

DESARROLLO CULTURAL PERSONAL Y EMPRESARIAL DEPYE CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
Y 2014**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estados de flujos de efectivo	5,6
Notas a los estados financieros	7 a la 10

DESARROLLO CULTURAL PERSONAL Y EMPRESARIAL DEPYE CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en U. S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y bancos		463	479
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	3	<u>72,510</u>	<u>72,828</u>
Total activos corrientes		<u>72,973</u>	<u>73,307</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Muebles, equipos y vehículos, neto	4	<u>234</u>	<u>467</u>
Total activos no corrientes		<u>234</u>	<u>467</u>
TOTAL		<u>73,207</u>	<u>73,774</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	5	19,895	21,113
Cuentas por pagar accionistas	6	<u>51,661</u>	<u>67,650</u>
Total pasivos corrientes		<u>71,556</u>	<u>88,763</u>
TOTAL PASIVOS		<u>71,556</u>	<u>88,763</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social		1,000	1,000
Resultados acumulados		<u>651</u>	<u>(15,989)</u>
Patrimonio de los accionistas		<u>1,651</u>	<u>(14,988)</u>
TOTAL		<u>73,207</u>	<u>73,774</u>

Ver notas a los estados financieros

DESARROLLO CULTURAL PERSONAL Y EMPRESARIAL DEPYE CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
VENTAS NETAS		6,002	-
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos generales	8	5,142	5,451
Gastos financieros		<u>25</u>	<u>24</u>
Total		<u>5,167</u>	<u>5,475</u>
PERDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		<u>835</u>	<u>(4,875)</u>
Menos:			
Participación a empleados		-	-
Impuesto a la renta		<u>184</u>	<u>-</u>
Total		<u>184</u>	<u>-</u>
UTILIDAD NETA DEL AÑO Y RESULTADOS INTEGRALES		<u>651</u>	<u>(4,875)</u>

Ver notas a los estados financieros

DESARROLLO CULTURAL PERSONAL Y EMPRESARIAL DEPYE CIA. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2014	<u>1,000</u>	<u>(15,989)</u>	<u>(14,875)</u>
Apropiación de pérdida por accionistas	-	<u>15989</u>	<u>15989</u>
Utilidad del periodo	<u>-</u>	<u>651</u>	<u>651</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<u>1,000</u>	<u>651</u>	<u>1,651</u>

Ver notas a los estados financieros

DESARROLLO CULTURAL PERSONAL Y EMPRESARIAL DEPYE CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	6,002	600
Efectivo pagado a proveedores y otros	(5,993)	(968)
Otras neto	<u>(25)</u>	<u>(24)</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>(16)</u>	<u>(392)</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de muebles, equipos y vehículos	_____ -	_____ -
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	_____ -	_____ -
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos bancarios, neto	_____ -	_____ -
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	_____ -	_____ -
CAJA Y BANCOS:		
Disminución neto durante el año	(16)	(392)
COMIENZO DEL AÑO	<u>480</u>	<u>872</u>
FIN DEL AÑO	<u>464</u>	<u>480</u>

Ver notas a los estados financieros

DESARROLLO CULTURAL PERSONAL Y EMPRESARIAL DEPYE CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación.....)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
UTILIDAD NETA	651	(4,874)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Impuesto a la renta	184	
Depreciación de muebles, equipos y vehículos	<u>233</u>	<u>233</u>
Total	<u>417</u>	<u>233</u>
 CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Aumentos) disminuciones:		
Cuentas por cobrar comerciales	318	(390)
Cuentas por pagar	<u>(1,402)</u>	<u>4,639</u>
Total	<u>(1,084)</u>	<u>4,249</u>
 Efectivo neto provisto por actividades de operación	 <u>(16)</u>	 <u>392</u>

Ver notas a los estados financieros

DESARROLLO CULTURAL PERSONAL Y EMPRESARIAL DEPYE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

DESARROLLO CULTURAL PERSONAL Y EMPRESARIAL DEPYE CIA. LTDA., es una compañía limitada, constituida en el Ecuador el 16 de mayo de 2011, cuyo objeto principal es prestar servicios y especialidades culturales, interculturales sociales comunitarios, deportivos, mediáticos, tecnológicos, informativos comerciales e industriales, gestión y fomento empresarial, relaciones intersocietarias, capacitación integral, en áreas del conocimiento y desarrollo creativo innovador en idioma español y otras lenguas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Caja y bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y depósitos mantenidos en cuentas corrientes), que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Valuación de propiedad planta y equipo.- Se registra y deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 3 para equipos de computación.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas pertenecientes a propiedad planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

Medición posterior al reconocimiento.- Después del reconocimiento inicial, son registrados al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

Ingresos.- Constituyen ingresos por la prestación de servicios venta de productos, los cuales se registran en el estado de resultados integrales al momento de la emisión de la factura.

Gastos.- Se registran al costo histórico. Dichos gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

Flujo de efectivo de entradas y salidas.- El efectivo mantenido en caja y depósitos en cuentas corrientes son de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Flujo de efectivo en actividades de operación.- Constituyen la fuente principal de ingresos y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Flujo de efectivo en actividades de inversión.- Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.- Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

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 un mercado activo y se clasifican como activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Baja de un pasivo financiero.- La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

3. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de inventarios, es como sigue:

	(en U.S. dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fondo de inversión	69,489	69,489
Anticipo proveedores	2,500	2,500
Impuesto al valor agregado	<u>521</u>	<u>839</u>
Total	<u>72,510</u>	<u>72,828</u>

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de muebles, equipos y vehículos, es como sigue:

	(en U. S. dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Equipo de cómputo	<u>700</u>	<u>700</u>
Total	700	700
Menos depreciación acumulada	<u>(466)</u>	<u>(233)</u>
Total maquinaria, muebles y equipos, neto	<u>233</u>	<u>467</u>

5. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	19,676	21,079
Cuentas por pagar varios	<u>219</u>	<u>34</u>
Total	<u>19,895</u>	<u>21,113</u>

6. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Un resumen de cuentas por pagar accionistas, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Susana Flores	41,845	57,834
Santiago Flores	5,829	5,829
Edgar Mena	<u>3,987</u>	<u>3,987</u>
Total	<u>51,661</u>	<u>67,650</u>

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- El capital social de la compañía asciende a US\$. 1,000,00 dividido en 1000 acciones de US\$. 1.00 cada una.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

8. GASTOS GENERALES

Un resumen de gastos generales, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Honorarios profesionales	1,400	1,400
Impuestos y Patentes	68	530
Movilización, pasajes y combustibles	24	15
Útiles de oficina y suministros	67	272
Publicidad	3,350	3,000
Depreciación	233	234
Otros gastos	<u>25</u>	<u>24</u>
Total	<u>5,167</u>	<u>5,475</u>

9. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 30 del 2015, y serán presentados a los Accionistas y la Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de General sin modificaciones.
