

DESARROLLO CULTURAL PERSONAL Y EMPRESARIAL DEPYE CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Y 2016**

<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 2017 Y 2016

(Expresados en U. S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y bancos		12,608	3,203
Clientes	3	14,241	11,292
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	<u>74,396</u>	<u>88,174</u>
Total activos corrientes		<u>101,245</u>	<u>102,669</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Muebles, equipos y vehículos, neto	5	<u>-</u>	<u>-</u>
Total activos no corrientes		<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL		<u>101,245</u>	<u>102,669</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	6	33,207	41,974
Otras cuentas por pagar	7	7,241	1,436
Cuentas por pagar accionistas	8	<u>57,044</u>	<u>57,094</u>
Total pasivos corrientes		<u>97,492</u>	<u>100,504</u>
TOTAL PASIVOS		<u>97,492</u>	<u>100,504</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social		1,000	1,000
Reservas		-	51
Resultados acumulados		<u>2,753</u>	<u>1,114</u>
Patrimonio de los accionistas		<u>3,753</u>	<u>2,165</u>
TOTAL		<u>101,245</u>	<u>102,669</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 2017 Y 2016

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
VENTAS NETAS		45,241	28,291
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de personal		29,831	18,892
Gastos generales	10	13,070	8,432
Gastos financieros		<u>479</u>	<u>115</u>
Total		<u>43,380</u>	<u>27,439</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		<u>1,861</u>	<u>852</u>
Menos:			
Participación a empleados		279	128
Impuesto a la renta		<u>337</u>	<u>216</u>
Total		<u>616</u>	<u>344</u>
UTILIDAD NETA DEL AÑO Y RESULTADOS INTEGRALES		<u>1,245</u>	<u>508</u>

Ver notas a los estados financieros

DESARROLLO CULTURAL PERSONAL Y EMPRESARIAL DEPYE CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>1,000</u>	<u>51</u>	<u>1,508</u>	<u>2,559</u>
Utilidad del periodo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,245</u>	<u>1,245</u>
Ajustes de reserva legal	<u>-</u>	<u>(51)</u>	<u>-</u>	<u>(51)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>2,753</u>	<u>3,753</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 2017 Y 2016

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	42,291	16,109
Efectivo pagado a proveedores y otros	(32,409)	(13,369)
Otras neto	<u>(478)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>9,404</u>	<u>2,740</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de muebles, equipos y vehículos	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos bancarios, neto	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
CAJA Y BANCOS:		
Aumento (disminución) neto durante el año	9,404	2,740
COMIENZO DEL AÑO	<u>3,204</u>	<u>464</u>
FIN DEL AÑO	<u>12,608</u>	<u>3,204</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 2017 Y 2016**

(Expresados en U. S. dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
UTILIDAD NETA	1,245	508
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Impuesto a la renta	337	216
Participación trabajadores	279	128
Depreciación de muebles, equipos y vehículos	-	<u>234</u>
Total	<u>616</u>	<u>578</u>
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Aumentos) disminuciones:		
Cuentas por cobrar comerciales	(2,949)	(11,292)
Otras cuentas por cobrar	13,778	(15,664)
Cuentas por pagar	(8,828)	22,298
Beneficios a empleados y otras cuentas por pagar	<u>5,542</u>	<u>6,312</u>
Total	<u>7,543</u>	<u>1,654</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>9,404</u>	<u>2,740</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 2017 Y 2016

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. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y del 2016, los saldos de cuentas por cobrar comerciales ascienden a US\$. 14,240.86 y 11,292.00 respectivamente, durante este lapso la compañía no realizó provisión por deterioro de cuentas por cobrar comerciales por no considerarla necesaria.

4. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de pagos anticipados y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	(en U.S. dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fondo de inversión	69,489	69,489
Otras cuentas por cobrar	2,500	16,281
Anticipo proveedores	1,500	1,500
Anticipo impuesto a la renta	210	313
Impuesto al valor agregado	<u>697</u>	<u>591</u>
Total	<u>74,396</u>	<u>88,174</u>

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

	<u>(en U. S. dólares)</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Equipo de cómputo	<u>700</u>	<u>700</u>
Total	700	700
Menos depreciación acumulada	<u>(700)</u>	<u>(700)</u>
Total maquinaria, muebles y equipos, neto	=	=

6. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores	31,707	29,634
Cuentas por pagar varios	<u>1,500</u>	<u>12,340</u>
Total	<u>33,207</u>	<u>41,974</u>

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>(en U. S. dólares)</u>	
	<u>2016</u>	<u>2016</u>
Beneficios a empleados por pagar	6,570	1,028
Obligaciones por pagar con el SRI	392	280
Participación trabajadores	<u>279</u>	<u>128</u>
Total	<u>7,241</u>	<u>1,436</u>

8. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

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

	<u>(en U. S. dólares)</u>	
	<u>2016</u>	<u>2016</u>
Susana Flores	41,845	41,845
Santiago Flores	4,150	5,829
Edgar Mena	<u>11,049</u>	<u>9,420</u>
Total	<u>57,044</u>	<u>57,094</u>

9. 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.

10. GASTOS PERSONALES Y GENERALES

Un resumen de gastos de personal y generales, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>	
GASTOS PERSONALES	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos	19,165	14,813
Aporte patronal	2,286	1,854
Beneficios sociales	<u>8,380</u>	<u>2,225</u>
Total	<u>29,831</u>	<u>18,892</u>

	<u>(en U. S. dólares)</u>	
GASTOS GENERALES	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Honorarios profesionales	1,905	3,391
Impuestos y Patentes	2,064	25
Movilización, pasajes y combustibles	56	113
Útiles de oficina y suministros	153	272
Mantenimiento	739	-
Servicios básicos	139	-
Publicidad	5,398	4,669
Depreciación	-	234
Otros gastos	<u>2,616</u>	<u>-</u>
Total	<u>13,070</u>	<u>8,432</u>

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la compañía en enero 30 del 2018, 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.