

## **CORPORACION DEHUORG CIA. LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

#### **1. ACTIVIDADES**

Corporación Dehuorg Cía. Ltda. fue legalmente constituida mediante Escritura Pública el 3 de mayo de 2007, ante el Notario Trigésimo Segundo del Cantón Quito, Doctor Ramiro Dávila Silva; de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal es la ciudad de Quito.

El objeto de la compañía es la asistencia técnica, la prestación de servicios y el cumplimiento de actividades tendientes al desarrollo de las personas naturales, jurídicas y organizaciones o entidades públicas así, como empresas, asociaciones fundaciones o grupos privados con o sin fines de lucro en los campos administrativo, normativo interno, operativo, tecnológico y logístico , en los niveles gerencial, profesional, técnico, de apoyo administrativo y de servicios así como el desarrollo organizacional.

El estatuto de Corporación Dehuorg Cía. Ltda. fue modificado con fecha 02 de mayo de del 2011, mediante Escritura Pública ante el Notario primero del Cantón Quito, Doctor Jorge Machado Cevallos se realiza la Reforma Parcial del Estatuto Social, se reforma el artículo 4 OBJETO : Es Objeto de la Compañía I La prestación de servicios de consultoría, asesoría, asistencia técnica y capacitación en gestión de desarrollo humano, organizacional y tecnológico de las personas naturales o jurídicas sean estas nacionales o extranjeras y a entidades públicas , así como las empresas, asociaciones , fundaciones o grupos privados con o sin fines de lucro en los campos de gestión organizacional, gestión de talento humano, salud organizacional , gestión tecnológica. II Importaciones y Comercialización.- diseño, elaboración y comercialización de hardware y software para múltiples aplicaciones; III Gestión cultural deportiva recreacional y de alimentación; IV Representación de empresas, sociedades u organizaciones , nacionales o extranjeras, suscribir capitales o participar como socio en sociedades del país o del exterior y de efectuar y realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles o de cualquier otra naturaleza autorizados por la Ley.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el personal total de la Corporación Dehuorg Cía. Ltda. 4 y 3 empleados respectivamente.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

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

**2.2 Moneda funcional** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**2.3 Bases de preparación** – Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, Corporación Dehuorg Cía. Ltda. tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

*Nivel 1:* Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

*Nivel 2:* Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

*Nivel 3:* Insumos son datos no observables para el activo o pasivo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.3 Efectivo y equivalentes de 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 o menos.

## **2.4 Propiedades y equipo**

**2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>Ítem</b>	<b>Vida útil (en años)</b>
Edificios	50
Muebles y enseres	10
Equipos electrónicos y telefónicos	5

Vehículos	5
Equipos de computación	3

**2.4.4 Retiro o venta de propiedades y equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**2.5 Deterioro del valor de los activos tangibles** - Al final de cada período, Corporación Dehuorg Cía. Ltda. evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

**2.6 Impuestos** - La Fundación está exonerada de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, en razón de que los ingresos corresponden a los percibidos por instituciones de carácter privado sin fines de lucro, conforme a lo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (Ver Nota 9).

**2.7 Provisiones** - Se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Fundación tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

## **2.8 Beneficios a los empleados**

**2.8.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio se reconocen en el estado de actividades en el período en que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

**2.9 Reconocimiento de 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 Fundación pueda otorgar.

**2.9.1 Ingresos por la prestación de servicios** - Los honorarios por consultorías se reconocen como ingresos por referencia al estado de terminación de los contratos, determinado como la proporción en función del avance de terminación de las consultorías y los servicios prestados.

**2.9.2 Ingresos por intereses** - Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

**2.10 Arrendamientos** - Se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

**2.11 Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y 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.

**2.12 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Fundación tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**2.13 Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos al costo amortizado. La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar por servicios y otras cuentas por cobrar y activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Dirección de la Compañía determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

**2.13.1 Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Dirección de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

**2.13.2 Cuentas por cobrar por servicios y otras cuentas por cobrar** - Son activos 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, menos cualquier deterioro.

**2.13.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, incluyendo los arrendamientos financieros por cobrar, son probados por deterioro al final de cada período.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar por servicios y otras cuentas por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

**2.13.4 Baja de un activo financiero** - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

**2.14 Pasivos financieros emitidos por la Compañía** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**2.14.1 Cuentas por pagar por proyectos 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.

**2.14.2 Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

Los desgloses de los conceptos que conforman los principales rubros de los estados financieros se informan a continuación:

## 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se encuentran conformado por:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Caja	<u>42,51</u>	<u>541,78</u>
<b>Total USD</b>	<b>42,51</b>	<b>541,78</b>

## 2.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar se generan por efecto de la venta de bienes y la prestación de servicios a diferentes clientes

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Clientes	<u>11.074,12</u>	<u>67.317,62</u>
<b>Total USD</b>	<b>11.074,12</b>	<b>67.317,62</b>

### 3.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se generan por efecto de la venta de bienes y la prestación de servicios a diferentes clientes

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Otras cuentas por cobrar	<u>167.785,38</u>	<u>-</u>
<b>Total USD</b>	<b>167.785,38</b>	<b>-</b>

### 4.- CUENTAS POR COBRAR AL SRI

Al 31 de diciembre de 2016 los valores que conforman este rubro corresponden a retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta y del IVA de acuerdo al siguiente detalle:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Retenciones Fuente Renta	11.999,69	11.367,46
Retenciones Fuente IVA	<u>13.427,16</u>	<u>11.525,27</u>
<b>Total USD</b>	<b>25.426,85</b>	<b>22.892,73</b>

### 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de los activos fijos durante el año 2016 es como sigue:

Activo		Saldo 31/12/2015	Adiciones Bajas	Revaluación	Saldo 31/12/2016
Muebles y Enseres		6.786,00	(1.991,00)	-	4.795,00
Equipo de Computación		13.902,40	22,14		13.924,54
Vehículos		21.437,33	-	-	21.437,33
Otros equipos		1.000,00	2.156,00	-	3.156,00
<b>Totales US\$</b>		<b>43.125,73</b>	<b>187,14</b>	<b>-</b>	<b>43.312,87</b>

### 6.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Las cuentas por pagar se generan por adquisiciones por concepto de compra de bienes y servicios a diferentes proveedores

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Proveedores	41.556,51	48.486,25
<b>Total USD</b>	<b>41.556,51</b>	<b>48.486,25</b>

## 7.- PRESTAMOS BANCARIOS LOCALES

La obligación por pagar a instituciones financieras se detallan como sigue:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Banco Internacional	19.896,13	17.851,85
<b>Total USD</b>	<b>19.896,13</b>	<b>17.851,85</b>

## 8.- OBLIGACIONES LABORALES IESS

Un desglose se presenta a continuación

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<i>Obligaciones con el personal</i>		
Sueldos por pagar	23.223,64	21.098,22
Décimo tercer sueldo	11.611,81	10.549,11
Décimo cuarto sueldo	1.464,00	-
Vacaciones	5.805,91	5.274,56
15% participación trabajadores	19.006,09	540,76
Otras cuentas por pagar trabajadores		8.000,00
<b>Total USD</b>	<b>61.111,45</b>	<b>45.462,65</b>
	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<i>Obligaciones con el IESS</i>		
Aportes IESS	4.341,92	3.206,39
Prestamos IESS		
<b>Total USD</b>	<b>4.341,92</b>	<b>3.206,39</b>
<b>Totales USD</b>	<b>65.453,36</b>	<b>48.669,04</b>

## 9.- PASIVOS NO CORRIENTES

Corresponde a cuentas por pagar a largo plazo

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Cuentas por pagar LP	47.237,45	42.761,56
<b>Total USD</b>	<b>47.237,45</b>	<b>42.761,56</b>

## 10.- PATRIMONIO

### CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 5.000,00

### RESERVAS

La Reserva Legal acumulada al 31 de diciembre de 2016 asciende a US\$. 3.808,85

### RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre de 2016 los resultados acumulados de ejercicios anteriores se detallan así:

	<b>31/12/2016</b>
Utilidades acumuladas ejercicios años anteriores	32.663,06
Pérdidas acumuladas ejercicios años anteriores	<u>(5.369,60)</u>
<b>Total acumulado US\$.</b>	<b>27.293,46</b>

## 11.- INGRESOS

Los ingresos generados por la prestación de servicios y venta de equipos e instalaciones informáticas y de Comunicación asciende a US\$ 98.256,44 y por otras rentas ganadas por US\$. 218,71

## 12.- COSTOS Y GASTOS

Conforme al Estado de Resultados , los gastos operacionales de los ejercicios económicos comprendidos entre el 01 enero y 31 de diciembre de 2015 y 2016 en forma comparativa , corresponden a:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Gastos Administrativos	49.540,80	121.260,72
Sueldos y otras remuneraciones	70.086,70	148.214,46
Costos	<u>                    </u>	<u>65.678,04</u>
	<b>119.627,50</b>	<b>335.153,22</b>

### **13.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre enero 01 y diciembre 31 de 2016 y la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos que, según opinión de la Administración de la empresa pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros