

DEIURECORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REPORTE FINANCIERO 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL:

Deiurecorp S.A. fue constituida en Ecuador, en julio del 2013; y su actividad principal es la prestación de servicios profesionales y jurídicos.

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

2. Políticas contables significativas.-

2.1. Bases de Presentación:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – (N.I.I.F. para PYMES).

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros contables mantenidos por la empresa y formulados de forma que muestre la situación financiera al 31 de diciembre del 2016.

2.2. Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso:

10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	PRODUBANCO Cta. Corriente	2,875.37	15,838.13
	Subtotal Bancos e Inversiones	2,875.37	15,838.13
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,875.37	15,838.13

2.3. Cuentas y Documentos por cobrar.-

Corresponde principalmente a los valores pendientes de cobro a clientes al cierre del 2016, así como anticipo a empleados; los cuales son registrados a su valor razonable. Que son cobrados inmediatamente en el 2016.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	12,015.62	16,382.47
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	12,015.62	16,382.47

2.4. Activos por impuestos corrientes.-

Está formado principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	878.95	4,779.30
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	3,108.44	4,948.42
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,987.39	9,727.72

2.5. Propiedad, Planta y Equipo:

La medición se la realiza al costo, puesto que se lo puede realizar de manera fiable. El costo incorpora: el precio de adquisición (honorarios, aranceles de importación no recuperables, descuentos, rebajas) equivalente en fecha de reconocimiento, los costos atribuibles a la ubicación del activo (no costos por prestamos). Si existe un crédito más allá del plazo normal ciclo de actividades de la entidad, se deben reconocer el valor presente de los pagos

futuros. Sin embargo, los activos fijos fueron adquiridos durante el año 2016 a través de créditos comerciales de proveedores dentro de plazos menores de un año.

10201	<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	Dec-15		Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	2,865.00	10,536.39	13,401.39
1020106	Máquinas y Equipos			
1020108	Equipo de Computación	2,507.00	2,102,50	4,609,50
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes			
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	5,372.00	12,638,89	18,010,89
1020112	(-)Dep. acumulada Propiedades, planta y equipo	(1,473.98)	(1,669,75)	(3,243,73)
	Total Depreciación Acumulada	(1,473.98)	(1,669,75)	(3,243,73)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	3,898.02	10,969,14	14,767,16

2.6. Cuentas y Documentos por pagar:

Corresponde a las cuentas por pagar del giro del negocio, así como obligaciones tributarias y beneficios a empleados; las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

20103	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	9,007,34	36,557,70
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9,007,34	36,557,70

20107	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	1,403,44	6,714,39
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	210,11	963,22
2010703	Obligaciones con el IESS	2,030,42	1,781,15
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	3,733,73	3,854,18
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	118,77	280,74
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7,496,47	13,593,68

20110	ANTICIPO DE CLIENTES	Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	3.798,67	3.409,51
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	3.798,67	3.409,51

2.7. Beneficios a empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método actuarial, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

La norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos; es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

20112	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	170,00	282,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	135,00	76,00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	305,00	358,00

3. Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos en base al mercado donde se brinda el servicio, teniendo en cuenta cualquier bonificación o rebaja que la empresa otorgue.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta del servicio que la empresa oferta son reconocidos por la misma; todos los costos o ingresos incurridos derivados del servicio brindado, son medidos con fiabilidad, por lo que la sociedad recibirá beneficios económicos de las transacciones asociadas.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	76.807,49	101.087,59
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	2.030,81	153,00
41	TOTAL INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS	78.838,30	101.240,59

4. Costos y Gastos:

Son registrados a costo histórico; independientemente de la fecha en que se cancele, estos son reconocidos conforme estos suceden. Registrándolos en el periodo más cercano en los que se los reconoce.

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION		Dec-15	Dec-16
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	44.494,28	47.917,79
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		7.012,77
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	2.977,03	4.475,88
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	305,00	204,00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		2.711,45
520208	Mantenimiento y reparaciones	-	437,50
520209	Arrendamiento operativo	4.173,00	7.300,00
520212	Combustibles	63,41	522,84
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	55,00	270,95
520215	Transporte	2.349,45	589,70
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		2.135,43
520217	Gastos de viaje	2.072,27	351,49
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	510,21	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	3.200,27	4.162,67
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		2.382,14
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	2.463,33	
520228	Otros gastos	1.141,36	5.930,88
	Subtotal Gastos de Administración	78.046,40	99.159,47

5. Impuestos:

Deiurecorp S.A. se acoja a la reforma del código de la producción, del artículo 9, numeral 15, inciso 18. "Las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción, Comercio e Inversiones (31 de Diciembre de 2010) así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, y que se dediquen a cualquiera de las siguientes actividades, gozarán de una exoneración del impuesto a la renta durante cinco años contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión."¹

Por tal motivo no paga anticipo de impuesto a la renta.

6. Patrimonio:

6.1. Capital Social.-

El capital está constituido por 800 acciones de valor nominal de \$1.00

6.2. Reserva Estatuaria.-

Mediante acta de junta con fecha 30 de Marzo del 2017, se aprueba por unanimidad por parte de los accionistas; en destinar el saldo correspondiente a la utilidad del 2016 como Reserva Estatutaria.

7. Aprobación de Estados Financieros:

Los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016, han sido aprobados por la junta general de accionistas el 30 de Marzo del 2017.



Ing. Gabriela Narváez Salvador
CONTADOR GENERAL
DEIURECORP S.A.

¹ <http://www.sri.gob.ec/web/guest/366>