

**DEIURECORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**REPORTE FINANCIERO 2017**

**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 2017.

**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	<b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u></b>	Dec-16	Dec-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	PRODUBANCO Cta. Corriente	15,838.13	388.78
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>15,838.13</b>	<b>388.78</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>15,838,13</b>	<b>388,78</b>

### 2.3. Anticipo Proveedores y Empleados.-

Estos valores corresponden a pago en exceso al Servicios de Rentas Internas, mismo que se ha realizado el trámite por devolución el cual a la fecha de este informe está pendiente de acreditación. En cuanto a anticipo empleados corresponde a valores pendiente de cobro a empleados los cuales son cobrados en el transcurso del 2017.

10104	<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	Dec-16	Dec-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010403	Anticipo a Proveedores	-	1,911.03
1010404	Otros anticipos entregados	-	80.84
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	-	<b>1,991.87</b>

### 2.4. Cuentas y Documentos por cobrar.-

Corresponde principalmente a los valores pendientes de cobro a clientes al cierre del 2017, así como anticipo a empleados; los cuales son registrados a su valor razonable. Que son cobrados inmediatamente en el 2017.

10102	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	Dec-16	Dec-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	16,382.47	87,372.96
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>16,382.47</b>	<b>87,372.96</b>

### 2.5. 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	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	Dec-16	Dec-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	4,779.30	8,964.25
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	4,948.42	9,394.99
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>9,727.72</b>	<b>18,359.24</b>

## 2.6. 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 2017 a través de créditos comerciales de proveedores dentro de plazos menores de un año.

10201	<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	Dec-16	Dec-17	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	13,401.39	11,053.99	24,455.38
1020108	Equipo de Computación	4,609.00	254,46	4,863,96
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	-	40,000.00	40,000.00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>18,010.89</b>	<b>51,308,45</b>	<b>69,319,34</b>
1020112	(-)Dep. acumulada Propiedades, planta y equipo	(3,243.73)	(4,651,86)	(7,895,59)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(3,243.73)</b>	<b>(4,651,86)</b>	<b>(7,895,59)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>14,767.16</b>	<b>46,656,56</b>	<b>61,423,75</b>

## 2.7. 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	<b><u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u></b>	Dec-16	Dec-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010301	Proveedores Locales	36.557,70	100.988,38
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>36.557,70</b>	<b>100.988,38</b>

20107	<b><u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u></b>	Dec-16	Dec-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010701	Con la Administración Tributaria	6.714,39	15.781,63
2010702	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	<b>963,22</b>	<b>6.700,93</b>
2010703	Obligaciones con el IESS	1.781,15	1.923,27
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	3.854,18	5.488,86
2010705	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	<b>280,74</b>	<b>5.276,32</b>
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>13.593,68</b>	<b>35.171,01</b>

20110	<b><u>ANTICIPO DE CLIENTES</u></b>	Dec-15	Dec-16
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20110	Anticipo de Clientes	3.409,51	7.134,39
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>3.409,51</b>	<b>7.134,39</b>

## 2.8. 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-16 Dec-17

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2011201	Jubilación Patronal	282,00	194,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	76,00	69,00
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>358,00</b>	<b>263,00</b>

### 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.

<b>41</b>	<b><u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u></b>	<b>Dec-16</b>	<b>Dec-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
4102	Prestación de Servicios	101.087,59	274.844,57
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	153,00	407,00
41	<b>TOTAL INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>101.240,59</b>	<b>275.251,57</b>

### 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.

	<b><u>GASTOS DE VENTA</u></b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CÓDIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	50.000,00
520128	Otros gastos	-	379,45
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>-</b>	<b>50.379,45</b>

5202	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	Dec-16	Dec-17
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	47.917,79	42.536,85
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	6.105,40	5.900,87
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	4.475,88	11.147,41
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	204,00	687,00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	16.584,17	45.419,85
520208	Mantenimiento y reparaciones	437,50	1.985,09
520209	Arrendamiento operativo	7.300,00	13.043,52
520212	Combustibles	522,84	753,85
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	270,95	1.406,39
520215	Transporte	589,70	4.925,05
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.589,09	5.009,13
520217	Gastos de viaje	351,49	3.413,35
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	947,36	1.330,37
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	4.162,67	4.755,59
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	1.769,75	4.651,86
520228	Otros gastos	5.930,88	42.520,05
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>99.159,47</b>	<b>189.485,23</b>

5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	dic-16	dic-17
<b>CÓDIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
520301	Intereses		
520302	Comisiones	209,49	211,41
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>209,49</b>	<b>211,41</b>

## 5. Patrimonio:

### 5.1. Capital Social.-

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

301	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	dic-16	dic-17
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
30101	Capital Suscrito o asignado	800,00	800,00
30102	(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería		
30101	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

## 5.2. Reserva Legal.-

Se debe tomar un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

## 5.3. Reserva Estatuaria.-

Mediante acta de junta con fecha 30 de Marzo del 2018, se aprueba por unanimidad por parte de los accionistas; en destinar el saldo correspondiente a la utilidad del 2017 como Reserva Estatuaria.

304	RESERVAS	dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	80,62	207,09
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	1.288,30	1.789,50
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>1.368,92</b>	<b>1.996,59</b>

## 6. Aprobación de Estados Financieros:

Los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017, han sido aprobados por la junta general de accionistas el 30 de Marzo del 2018.

Gabriela Narváez

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