

DEIURECORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REPORTE FINANCIERO 2018

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 2018.

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-17	Dec-18
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		BANCOS LOCALES		
		PRODUBANCO Cta. Corriente	388.78	829.13
		Subtotal Bancos e Inversiones	388.78	829.13
	10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	388,78	829,13

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 2018.

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	Dec-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	1,911.03	-
1010404	Otros anticipos entregados	80.84	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1,991.87	-

2.4. Cuentas y Documentos por cobrar.-

Corresponde principalmente a los valores pendientes de cobro a clientes al cierre del 2018, así como anticipo a empleados; los cuales son registrados a su valor razonable. Que son cobrados inmediatamente en el 2019.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	Dec-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	87,372.96	115,597.74
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	87,372.96	115,597.74

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	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Dec-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	8,964.25	2,327.59
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	9,394.99	6,880.37
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18,359.24	9,207.96

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 préstamos). 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 2018 a través de créditos comerciales de proveedores dentro de plazos menores de un año.

10201	<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	Dec-17		Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	24,455.38	(24,455.38)	-
1020108	Equipo de Computación	4.863,96	(4.863,96)	-
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	40,000.00	-	40,000.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	69.319,34	29.319,34	40.000,00
1020112	(-)Dep. acumulada Propiedades, planta y equipo	(7.895,59)	(1.815,53)	(9.711,12)
	Total Depreciación Acumulada	(7.895,59)	(1.815,53)	(9.711,12)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	61.423,75	(31.134,87)	30.288,88

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-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	100.988,38	88.416,41
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	100.988,38	88.416,41

LOCALES		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales	-	-
	Tarjeta crédito Corporativa Visa - Produbanco	-	3.406,93
2010401	OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-	3.406,93

20107	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	Dec-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	15.781,63	1.282,29
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	6.700,93	2.976,28
2010703	Obligaciones con el IESS	1.923,27	2.012,68
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	5.488,86	8.644,54
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	5.276,32	2.145,64
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	35.171,01	17.061,43

20110	<u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>	Dec-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	7.134,39	11.168,78
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	7.134,39	11.168,78

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-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	194,00	587,00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	69,00	106,00
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	263,00	693,00

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-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4102	Prestación de Servicios	274.844,57	205.235,59
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	407,00	14,01
41	TOTAL INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS	101.240,59	205.249,40

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.

GASTOS DE VENTA		dic-17	dic-18
CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	50.000,00	18.000,00
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	2.969,74
520128	Otros gastos	379,45	73,45
Subtotal Gastos de Venta		50.379,45	21.043,19

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION		Dec-17	Dec-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	42.536,85	48.514,68
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5.900,87	6576,10
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	11.147,41	15834,80
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	687,00	430,00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	45.419,85	8.214,50
520208	Mantenimiento y reparaciones	1.985,09	3.783,26
520209	Arrendamiento operativo	13.043,52	16.743,52
520212	Combustibles	753,85	1.664,43
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.406,39	1.694,85
520215	Transporte	4.925,05	9.546,35
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	5.009,13	5.225,15
520217	Gastos de viaje	3.413,35	737,75
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.330,37	1.436,05
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	4.755,59	2.800,39
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	4.651,86	11.493,16
520228	Otros gastos	42.520,05	34.908,49
Subtotal Gastos de Administración		189.485,23	169603,48

5203 GASTOS FINANCIEROS		dic-17	dic-17
CÓDIGO	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520301	Intereses		
520302	Comisiones	211,41	298,47
5203	Total Gastos Financieros	211,41	298,47

5. Patrimonio:

5.1. Capital Social.-

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

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

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 Estatutaria.

304	RESERVAS	dic-17	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	207,09	400,00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	1.789,50	1.789,50
304	TOTAL RESERVAS	1.996,59	2.189,50

6. Aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas el 29 de Marzo del 2019.

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