

DK WORK CONSULTORES DKWC S.A.
Estados Financieros
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

- 1.1. **Constitución.** – La Compañía "DK WORK CONSULTORES DKW S.A.", se constituyó en la ciudad de Guayaquil, el 13 de octubre de 2015, mediante escritura pública otorgada por la Notaría Suplente Decima Primera Ab. Julia Cedeño, Cédula del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 24 de noviembre del 2015 bajo el número 56768.

La distribución del capital social es el siguiente:

Accionistas	El Acciones	Porcentaje
Solís Terrence Martha Cecilia	2500	50%
Solís Terrence Terrence de Jesús	1250	25%
Núñez Pacheco María Fernanda	1250	25%
	5000	100 %

- 1.2. **Información Societaria.** – La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros le ha asignado el Escudo de Societario N° 362829 y una vigencia societaria de 50 años.

- 1.3. **Información Tributaria.** – El Servicio de Rentas Internas le asignó el Registro Único de Contribuyente N° 0762945236001 y tiene inscrita las siguientes actividades económicas:

- Prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa (Schwartz Principal).
- Otros servicios de publicidad NCP.

La compañía tiene su domicilio tributario en Av. Joaquín Dávila y Leopoldo Benítez Edificio Trade Building Torre B Piso 6 Oficina 630.

- 1.4. **Aprobación de los estados financieros.** – Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo del 2018.

2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 2.1. **Declaración de cumplimiento.** – Los estados financieros elaborados y presentados por la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) emitidas por el IASB que han sido adoptadas en Ecuador y aplicadas de manera uniformemente a los ejercicios que se presentan.

- 2.2. **Base de medición.** – Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

- 2.3. **Moneda funcional y presentación.** – Los estados financieros adjuntos son hechos y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

- 2.4. **Uso de estimados y juicios.** – La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales futuros pueden diferir de tales estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los estados financieros, las estimaciones y supuestos son revisados continuamente y ajustados en el periodo en que los hechos son conocidos y en cualquier periodo futuro afectado.

2.5. Empresa en marcha. - Al 31 de diciembre del 2017, no existen circunstancias respecto a sucesos o condiciones que permitan apartar dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

2.6. Estados financieros comparativos. - La Sección 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medias Empresas, requiere que la Administración de la Compañía presente las cifras del año corriente comparativas con las cifras del año inmediato anterior.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Dinero y equivalente de efectivo

Polvo en efectivo financiero líquido, depositado en la cuenta bancaria que la compañía posee.

3.2. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen en la fecha de la 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, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuando costos de la transacción se reconocen en resultado.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento original inferior a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera que se presentan como activos corrientes. La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expirados los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

3.3. Propiedades, plantas y equipo

Las propiedades, plantas y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición más todos los costos necesarios para traerlos a la condición en que se encuentran en condiciones de funcionamiento.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, si hubiere. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados del periodo en que se producen.

El costo de propiedades, planta y equipo se depreciará con el método línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimate registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales clases de propiedades, planta y equipo y los parámetros usados en el cálculo de la depreciación:

Categoría	Vida Útil (Años)	Tasa Depreciación
Maquinarias y Equipo	5	20%
Equipos de computación	3	33.33%
Vehículos	5	20%

La utilidad o pérdida que surge del inicio o venta es determinada mediante la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos 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 a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro, si hubiere. Las pérdidas y provisiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

3.4. Pasivos Financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corriente o no corriente 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. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, estos cancelan o cumplen sus obligaciones.

3.5. Provisiones

Las provisiones se las reconoce cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o contractual) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desembolsar de recursos para cancelar la obligación, y puede fijarse 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 periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres inherentes.

3.6. Intervenciones contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las normas internacionales de información financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunos partidas que forman parte de los estados financieros.

3.7. Ingresos por Actividades Ordinarias - Prestación de Servicios

La prestación de servicios puede ser estimado con fiabilidad, una entidad reconoce los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por la referencia al grado de terminación de la prestación al final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad y
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla puedan medirse con fiabilidad.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA EMBIDAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Norma	Tipo de cambio
Sección 10	Ajustar el valor de ciertos estados, sobre resultados, de cara de forma prospectiva.
Sección 11	Corregir para reflejar el modo de medición, modo de plazos de medición, entre otros.
Sección 18	Valor de los intangibles, se basa en términos de la Sección, pero que no supera los 10 años.
Sección 20	Se aplica con relación ajustada de la NIC 12.
Sección 28	Se permite usar la Sección 25 por más de una vez, incorpora una opción para permitir que los entes usen el valor razonable, entre un método para costo amortizado.

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2017, en el cargo, estima que considerando la naturaleza de sus actividades no se genera un impacto significativo en los estados financieros en el periodo de su aplicación (1634).

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2017	2016
Bancos	(1)	29.236	5.460
		<u>29.236</u>	<u>5.460</u>

(1) Corresponde al efectivo que la compañía mantiene en su cuenta bancaria del Banco Internacional.

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2017	2016
Cuentas	(1)	6.182	38.959
Provisión de cuentas por pagar	(2)	334	3871
		<u>6.516</u>	<u>39.346</u>



- (1) Corresponde a valores pendientes de cobro por prestación de servicios al cierre del ejercicio contable y que no genera intereses.
- (2) Corresponde a la estimación que la Compañía considera para las cuentas de dudoso cobro al 31 de diciembre del 2017.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2017	2016
Cuentas por cobrar a empleados		-	85
Administración tributaria		31	752
Otras cuentas por cobrar	(1)	35.000	98
		<u>35.031</u>	<u>835</u>

- (1) Corresponde al financiamiento externo realizado a la compañía y que se encuentra respaldado con título de amortización y reconoce un interés.

8. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2017	2016
Retención de IVA	(1)	5.452	2.348
Retención en la fuente	(2)	5.892	398
		<u>11.344</u>	<u>2.746</u>

- (1) Corresponde a las retenciones efectuadas por nuestros clientes la cual es un impuesto que se liquida mes a mes.
- (2) Corresponde a los impuestos de impuesto a la Renta de dividendos, un impuesto a la Renta Excedente, que se determina mediante una conciliación entre la unidad contable y la tributaria, al final del ejercicio fiscal corriente.

9. PREPAGADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2017	2016
Seguros de Vehículo		37	1.432
Seguros Médicos	(1)	3.078	2.623
		<u>3.115</u>	<u>4.055</u>

(1) Corresponde a la renovación de seguro para personal de la compañía.

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2017	2016
Maquinaria y Equipos		338.38	-
Equipos de computación		10.950	4.060
Vehículos	(1)	42.379	42.379
Total costo		55.667	46.439
Depreciación acumulada		(14.294)	(12.120)
		39.373	42.298

(1) Corresponde a la adquisición de dos vehículos, uno para la Gerencia General de la Compañía y el otro en calidad de exento para el personal de la compañía.

11. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2017	
Préstamo Mutua de Pichincha	(1)	30.000	
Intereses por Cobrar		1.074	
		31.074	

(1) Corresponde a la contratación de una línea de crédito por parte de la compañía con Mutua de Pichincha, la cual fue adquirida en este año fiscal con una tasa de interés nominal del 7.30% a 360 días.

12. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2017	2016
Proveedores	(1)	30.668	25.425
		30.668	25.425

(1) Corresponde a valores pendientes de pago al cierre del ejercicio contable por la compra de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de la actividad comercial de la compañía.

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2017	2016
Otros Pasivos por pagar	(1)	2.360	30.949
Otras cuentas por pagar	(2)	22.280	17.064
Cuentas por pagar al IESS		943	1.072
Cuenta por pagar a empleados	(3)	22.682	18.955
		<u>48.925</u>	<u>68.110</u>

- (1) Corresponde a préstamos reales afijos para Capital de Trabajo, los cuales se reconocen intereses y están debidamente sustentados con una letra de amortización.
- (2) Corresponde a valores pendientes de cancelar por la prestación de servicios.
- (3) Corresponde al pago del sueldo y a la Participación de trabajadores.

14. IMPUESTOS

4. SITUACIÓN IMPOSITIVA

La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución y de acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto de la compañía, dentro del plazo de tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración de impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

15. IMPUESTO POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2017	2016
Impuestos Por Pagar al IRI	(1)	1.434	431
		<u>1.434</u>	<u>431</u>

- (1) Corresponde al valor a pagar por impuestos declarados mensualmente.

16. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2017	2016
Debito Tesoro Sueldo		328	374
Debito Cuentas Sueldo		3.126	1.302
vacaciones		750	647
		<u>4.204</u>	<u>2.323</u>

19. GASTOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no existen deudas cuentas por pagar.

		Al 31 de diciembre	
		2017	2016
Gasto de nómina	(1)	71.220	20.575
Alimentación		11.588	3.105
Transporte		8.608	2.477
Servicios consultivos	(2)	71.400	9.378
Suavizantes		11.646	2.944
Otros gastos	(3)	34.936	12.451
		<u>214.498</u>	<u>46.929</u>

(1) Corresponde al pago de sueldo y a pago de beneficios sociales.

(2) Corresponde principalmente a gastos por servicios consultivos.

(3) Corresponde a los diferentes gastos incurridos por la compañía para el desarrollo de su actividad comercial.

20. CONTINGENCIAS

A la fecha de los presentes estados financieros, la compañía no presenta demandas judiciales (laborales y/o civiles) que puedan afectar (consolidadamente) los estados financieros.

21. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo requerido entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros para su emisión (marzo 21 del 2017), no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos presentados en los estados financieros.