



DEPROIN S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. IDENTIDAD DE LA ENTIDAD Y SU ACTIVIDAD

Deproin S.A. portador del RUC 0992222514001 cuya representación legal está a cargo del Señor Euder Jumbo Hidalgo, se constituyó con el objetivo de realizar actividades de diseño, construcción y montaje de equipos mecánicos y de medio ambiente, actividades de auditorías ambientales, actividades de instalación de laboratorio de medio ambiente.

Deproin S.A. se encuentra regida bajo la supremacía de las leyes de la Constitución del Ecuador, también es regulada por el Código de Trabajo, Ley orgánica de Régimen Tributario Interno, la Ley de Compañías.

La Compañía tiene su domicilio fiscal en Cdla. Samanes I Etapa Av. Francisco Rizzo Mz. 138 SL 1-B, Guayaquil - Ecuador.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las políticas de contabilidad utilizadas requieren que se realice ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Inventarios-

Los inventarios están valorados al costo de adquisición sobre la base del costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado.

(b) Cuentas y documentos por cobrar, y anticipos a proveedores-

La mayoría de las ventas se realizan con crédito directo al cliente y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas y documentos por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

(c) Impuesto al valor agregado

El impuesto al valor agregado (IVA) en la adquisición de bienes y servicios pagados, los mismo que sirven para la ejecución directa de los servicios y bienes de operación ordinaria se registran como una cuenta por cobrar y como parte de los fondos para proyectos hasta su recuperación.



DEPROIN S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012

Expresadas en Dólares de E.U.A.

(d) Mobiliario y equipos-

Mobiliario y equipos se presentan al costo histórico. Las adquisiciones de mobiliario y equipo se registran como parte de los activos fijos de la Compañía. Las depreciaciones se registran como una deducción de los activos netos.

Las deducciones por depreciación se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes:

COEFICIENTES DE AMORTIZACION

Tipo de elemento	%
Edificios y construcciones	5%
Instalaciones	
Equipos para proceso de información	33%
Mobiliario	10%
Vehículos	20%

(e) Cuentas y documentos por pagar-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(f) Reconocimiento de Ingresos y gastos-

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la venta del bien o servicio.

Los gastos se registran en el período en que se incurren.

(g) Registros contables y unidad monetaria-

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador.

(h) Participación de utilidades-

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

(i) Impuesto a las ganancias-

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.



DEPROIN S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012

Expresadas en Dólares de E.U.A.

3. INMOVILIZADO INMATERIAL

La Compañía no posee aplicaciones informáticas.

4. INMOVILIZADO MATERIAL

La Compañía posee bienes muebles adquiridos entre los periodos 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 y 2012.

INMOVILIZADO MATERIAL

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2011	ADICIONES / DOTACION	AJUSTES (+ / -)	BAJAS / TRASPASOS	SALDO A 31/12/2012
Terrenos	-	-	-	-	-
Edificios y construcciones	-	-	-	-	-
Instalaciones técnicas	-	-	-	-	-
maquinarias y equipos	47,243.64	53,548.36	-	-	100,792.00
Mobiliario	14,407.13	1,632.95	-	-	16,040.08
Equipos informáticos	12,274.13	285.71	-	-	12,559.84
Elementos de transporte	20,348.60	30,794.64	-	-	51,143.24
Otro inmovilizado material	-	-	-	-	-
Valor Bruto	94,273.50	86,261.66	-	-	180,535.16
	SALDO A 31/12/2011	Depreciacion 2012	AJUSTES (+ / -)	Depreciacion por Baja	SALDO A 31/12/2012
Terrenos	-	-	-	-	-
Edificios y construcciones	-	-	-	-	-
Instalaciones técnicas	-	-	-	-	-
maquinarias y equipos	16,096.79	7,484.72	-	-	23,581.51
Mobiliario	12,954.10	1,454.32	-	-	14,408.42
Equipos informáticos	10,487.04	1,116.75	-	-	11,603.79
Elementos de transporte	11,870.02	4,069.72	-	-	15,939.74
Otro inmovilizado material	-	-	-	-	-
Amortización Acumulada	61,407.95	14,125.51	-	-	65,533.46
Valor Neto	42,865.55	72,136.15	-	-	116,001.70

La Compañía no posee bienes inmuebles.

5. INMOVILIZADO FINANCIERO

La Compañía no tiene inversiones en otras empresas, ni créditos ni depósitos a largo plazo.

6. TESORERIA E INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORARLES

La Compañía no mantiene Inversiones Temporales.

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía mantiene un efectivo disponible para su uso distribuido en caja chica y bancos.

TESORERIA

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2012	SALDO A 31/12/2011
Caja	-	-
Bancos, moneda Nacional	5,983.25	523.40
Bancos, moneda extranjera	-	-
Total	5,983.25	523.40



DEPROIN S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012

Expresadas en Dólares de E.U.A.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, los saldos de las cuentas por Cobrar estaban formados de la siguiente manera:

Cientes	954,252.30
Cuentas por cobrar - SRI	186,007.02
Prestamos a Accionistas	92,513.97
	<u>1,232,773.29</u>

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, los saldos de las cuentas por pagar estaban formados de la siguiente manera:

Proveedores	929,790.06
Bancos y Terceros	38,732.49
Cuentas Por Pagar - SRI	138,843.67
Participacion Trabajadores	23,778.42
Impuêsto Renta por pagar	29,759.17
	<u>1,160,903.81</u>

9. PROVISIONES

En Al cierre del 31 de diciembre del 2012, corresponden a los valores pendientes de pago y beneficios provisionados a favor de los trabajadores, de acuerdo al siguiente detalle:

Nomina por pagar	59,523.25
Aportes IESS	11,855.61
Préstamos Quirografarios	26.86
Beneficios Sociales	<u>11,401.96</u>
TOTAL	\$ 82,807.68

10. CAPITAL SOCIAL

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, el capital social estaba constituido por ochocientos dólares, dividido en un ochocientos acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.



DEPROIN S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012

Expresadas en Dólares de E.U.A.

11. SITUACION FISCAL

De acuerdo al Art 94 del CODIGO TRIBUTARIO la facultad de la Administracion (Estado) para determinar una obligación tributaria prescribe sin que requiera pronunciamiento previo en las siguientes situaciones:

- En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo, en el caso del artículo 89;
- En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,
- En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de la notificación de tales actos.

En conformidad a lo mencionado anteriormente, los periodos que la Compañía tendría abiertos a posibles revisiones fiscales serian los años 2007 - 2008 – 2009 – 2010 - 2011 y 2012.

(a) Conciliación tributaria

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributaria de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta fueron:

Utilidad del Ejercicio	158,522.82
(-) Participación de utilidades	- 23,778.42
Utilidad (perdida) antes impuestos	<u>134,744.40</u>
(-) Impuesto a la renta	- 29,759.17
Utilidad Neta Operacional del Ejercicio	<u>104,985.23</u>

12. COMPROMISOS, CONTRATOS, GARANTIAS Y OTROS PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 diciembre del 2012 la Compañía no mantiene contingentes

13. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

MARJORIE LOZANO CASTILLO
CONTADOR