



DEPROIN S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

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 Cda. 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.

(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.



DEPROIN S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2013
Expresadas en Dólares de E.U.A.

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

<u>Tipo de elemento</u>	<u>%</u>
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.

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, 2012 y 2013.



DEPROIN S.A.
Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2013
 Expresadas en Dólares de E.U.A.

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2012	ADICIONES / DOTACION	AJUSTES (+ / -)	BAJAS / TRASPASOS	SALDO A 31/12/2013
Terrenos	-	-	-	-	-
Edificios y construcciones	-	-	-	-	-
Instalaciones técnicas	-	-	-	-	-
maquinarias y equipos	100,792.00	22,267.85	-	-	123,059.85
Mobiliario	16,040.08	-	-	-	16,040.08
Equipos informáticos	12,559.84	2,307.05	-	-	14,866.89
Elementos de transporte	51,143.24	-	-	-	51,143.24
Otro inmovilizado material	-	-	-	-	-
Valor Bruto	180,535.16	24,574.90	-	-	205,110.06
	SALDO A 31/12/2012	Depreciacion 2012	AJUSTES (+ / -)	Depreciacion por Baja	SALDO A 31/12/2013
Terrenos	-	-	-	-	-
Edificios y construcciones	-	-	-	-	-
Instalaciones técnicas	-	-	-	-	-
maquinarias y equipos	23,581.51	11,299.28	-	-	34,880.79
Mobiliario	14,408.42	314.42	-	-	14,722.84
Equipos informáticos	11,603.79	789.54	-	-	12,393.33
Elementos de transporte	15,939.74	10,228.55	-	-	26,168.29
Otro inmovilizado material	-	-	-	-	-
Amortización Acumulada	65,533.46	22,631.79	-	-	88,165.25
Valor Neto	115,001.70	1,943.11	-	-	116,944.81

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 2013 la Compañía mantiene un efectivo disponible para su uso distribuido en caja chica y bancos.

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2013	SALDO A 31/12/2012
Caja	-	-
Bancos, moneda Nacional	2,227.28	5,983.25
Bancos, moneda extranjera	-	-
Total	2,227.28	5,983.25



DEPROIN S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

Expresadas en Dólares de E.U.A.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, los saldos de las cuentas por Cobrar estaban formados de la siguiente manera:

Cientes	28,657.81
Cuentas por cobrar - SRI	48,385.38
Prestamos a Empleados	300.00
Gastos Pagados por Anticipado	450.00
Prestamos a Accionistas	79,793.48
	<hr/>
	157,586.67

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, los saldos de las cuentas por pagar estaban formados de la siguiente manera:

Proveedores	76,741.81
Bancos y Terceros	26,025.73
Cuentas Por Pagar - SRI	17,545.89
Participacion Trabajadores	585.62
Impuesto Renta por pagar	1,684.18
	<hr/>
	122,583.23

9. PROVISIONES

En Al cierre del 31 de diciembre del 2013, corresponden a los valores pendientes de pago y beneficios provisionados a favor de los trabajadores, de acuerdo al siguiente detalle:

Nomina Por pagar	13,784.78
Aportes al IESS	4,007.17
Beneficios Sociales	24,702.25
	<hr/>
	42,494.20

10. CAPITAL SOCIAL

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, el capital social estaba constituido por ochocientos dólares, dividido en un ochocientos acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

11. SITUACION FISCAL

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



DEPROIN S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

Expresadas en Dólares de E.U.A.

- 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 2008 – 2009 – 2010 - 2011 - 2012 y 2013.

(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	3,904.14
(-) Participación de utilidades	- 585.62
Utilidad (perdida) antes impuestos	<u>3,318.52</u>
(-) Impuesto a la renta	- 1,684.18
Utilidad Neta Operacional del Ejercicio	<u>1,634.34</u>

12. COMPROMISOS, CONTRATOS, GARANTIAS Y OTROS PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 diciembre del 2013 la Compañía no mantiene contingentes

13. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 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



DEPROIN SA
BALANCE GENERAL
A Diciembre/2013
(en dólares)

1 ACTIVO

1.01 ACTIVO CORRIENTE

1.01.02 Bancos		
1.01.02.002 Banco Pacifico Cta Cte. 553534-4	882.37	
1.01.02.004 Banco Internacional Cta. Cte 135-060383-5	15.46	
1.01.02.005 Banco Formento cta cte. 0-08059322-0	1,329.45	
TOTAL Bancos		2,227.28
1.01.04 Clientes		
1.01.04.001 Clientes	28,657.81	
TOTAL Clientes		28,657.81
1.01.05 Cuentas por Cobrar Otros		
1.01.05.003 PRESTAMO EMPLEADOS	300.00	
TOTAL Cuentas por Cobrar Otros		300.00
1.01.06 Crédito Tributario		
1.01.06.001 Retención en Fuente 1%	6,601.78	
1.01.06.004 IVA Pagado	4,649.27	
1.01.06.005 Credito Tributario IVA	25,878.79	
1.01.06.007 Credito Tributario Imppto. Renta Actual	5,270.77	
1.01.06.010 Retencion en la fuente 5% - ISD	301.54	
1.01.06.011 Retenciones IVA-clientes	5,683.23	
TOTAL Crédito Tributario		48,385.38
1.01.07 Gastos Pagados por Anticipado		
1.01.07.002 Arriendos	450.00	
TOTAL Gastos Pagados por Anticipado		450.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		80,020.47

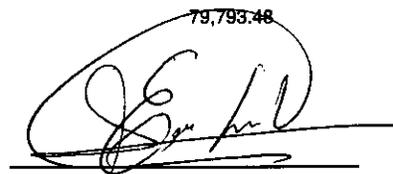
1.02 ACTIVO FIJO

1.02.01 Costo Histórico		
1.02.01.001 Muebles y Enseres	16,040.08	
1.02.01.002 Equipos de Oficinas	701.87	
1.02.01.003 Equipos de Computación	14,366.89	
1.02.01.006 Equipos y Maquinas	122,357.98	
1.02.01.008 Vehiculo	51,143.24	
1.02.01.009 Software	500.00	
TOTAL Costo Histórico		205,110.06
1.02.03 Depreciac. Acum. Costo Histórico		
1.02.03.001 Muebles y Enseres	-14,722.84	
1.02.03.002 Equipos de Oficinas	-239.82	
1.02.03.003 Equipos de Computación	-12,324.58	
1.02.03.005 Equipos y Maquinas	-34,640.97	
1.02.03.007 Vehiculo	-26,168.29	
1.02.03.008 Software	-68.75	
TOTAL Depreciac. Acum. Costo Histórico		-88,165.25
TOTAL ACTIVO FIJO		116,944.81

1.03 ACTIVOS NO CORRIENTES

1.03.02 Otros Activos no Corrientes		
1.03.02.001 Deudas de los Accionistas	79,793.48	


Confador General


Representante Legal



DEPROIN SA
BALANCE GENERAL
A Diciembre/2013
(en dólares)

TOTAL Otros Activos no Corrientes 79,793.48
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES 79,793.48

TOTAL ACTIVO

276,758.76

2 PASIVO

2.01 PASIVO CORRIENTE

2.01.01 Proveedores
2.01.01.001 Proveedores 76,741.81
TOTAL Proveedores 76,741.81

2.01.02 Bancos Y terceros
2.01.02.003 Salval Itamar Hidalgo Gualan 7,800.00
2.01.02.004 Visa Corporativa 9,995.96
2.01.02.005 Mastercard Corporativa 8,229.77
TOTAL Bancos Y terceros 26,025.73

2.01.03 Sueldos y Benef. Sociales
2.01.03.001 IESS por Pagar 4,007.17
2.01.03.002 Nomina por pagar 13,784.78
2.01.03.004 Decimo Tercer Sueldo 9,027.46
2.01.03.005 Decimo Cuarto Sueldo 10,697.69
2.01.03.007 Fondo de Reserva 4,977.10
TOTAL Sueldos y Benef. Sociales 42,494.20

2.01.05 Fondos de Terceros
2.01.05.001 Retencion en Fuente 1% 40.30
2.01.05.002 Retención en Fuente 8% 451.18
2.01.05.003 Retención del IVA 100% 1,128.18
2.01.05.004 Retención del IVA 70% 129.93
2.01.05.005 Provisión Impuesto a la Renta 1,684.18
2.01.05.007 IVA Cobrado 12% 15,183.57
2.01.05.008 15% trabaj por pagar 585.62
2.01.05.010 Retención del IVA 30% 10.58
2.01.05.011 Retencion imppto.renta empleado 309.03
2.01.05.012 Retencion en fuente 2% 293.12
TOTAL Fondos de Terceros 19,815.69
TOTAL PASIVO CORRIENTE 165,077.43

TOTAL PASIVO

165,077.43

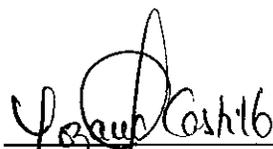
3 PATRIMONIO

3.01 CAPITAL SOCIAL

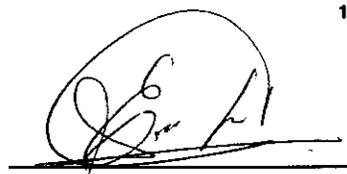
3.01.01 Capital Suscrito y Pagado
3.01.01.001 Accionistas 800.00
TOTAL Capital Suscrito y Pagado 800.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL 800.00

3.03 RESERVAS EN GENERAL

3.03.01 Reservas de Utilidades
3.03.01.001 Reserva Legal 1,447.47
TOTAL Reservas de Utilidades 1,447.47
TOTAL RESERVAS EN GENERAL 1,447.47



Contador General



Representante Legal



DEPROIN SA
BALANCE GENERAL
A Diciembre/2013
(en dólares)

3.05 RESULTADOS

3.05.01 Ejercicios Anteriores		
3.05.01.001 Utilidad de Ejercicios Anteriores	107,799.52	
TOTAL Ejercicios Anteriores		107,799.52
3.05.02 Ejercicio Actual		
3.05.02.001 Resultado de Presente Ejercicio	1,634.34	
TOTAL Ejercicio Actual		1,634.34
TOTAL RESULTADOS		109,433.86

TOTAL PATRIMONIO	111,681.33
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	276,758.76



Contador General



Representante Legal



DEPROIN SA
ESTADO DE RESULTADOS
De Enero/2013 A Diciembre/2013

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

Servicios

4.01.01.001	Mediciones	122,113.38
4.01.01.002	Diseños	171,685.80
4.01.01.003	Analisis	6,515.36
4.01.01.005	Monitoreos	71,173.91
4.01.01.006	Varios	30,039.00
		401,527.45

401,527.45

INGRESOS NO OPERACIONALES

Ingresos no Operacionales

4.02.01.001	Intereses Ganados	0.10
		0.10

0.10

TOTAL 4 INGRESOS

401,527.55

COSTOS

COSTOS Y GASTOS PROYECTO

Costo de Ventas Servicios

5.01.01.002	Transportes	-565.55
5.01.01.003	Servicios Laboratorios	-14,931.23
5.01.01.004	Auditorias	-3,760.00
5.01.01.006	Fletes y tramites aduaneros	-9,721.07
5.01.01.007	Mant. De Equipos	-1,638.15
5.01.01.008	Suministros y Materiales	-100,343.38
5.01.01.009	Mantenimientos	-24,256.00
		-155,215.38

Gastos de Ventas

5.01.03.002	Publicidad	-102.60
5.01.03.006	Calific Proveedores	-55.00
		-157.60

Gastos Administrativos

5.01.04.003	Telefonia Convencional	-456.76
5.01.04.004	Telefonia Celular	-309.36
5.01.04.005	Correo y Correspondencia	-1,181.52
5.01.04.006	Movilizacion y Viaticos	-3,792.45
5.01.04.007	Suministros y Papeleria	-2,417.36
5.01.04.009	Capacitacion	-1,837.83
5.01.04.010	Cafetería y Agasajos	-1.33
5.01.04.011	Depreciacion	-22,632.03
5.01.04.019	Alimentacion	-12,523.99
5.01.04.020	Uniformes	-887.05
5.01.04.021	Notarias	-39.69
5.01.04.022	Arriendos	-9,675.49
5.01.04.023	Sueldos	-121,894.97
5.01.04.024	Honorarios Contables	-3,733.33
5.01.04.026	Transportes	-53.80
5.01.04.029	Aporte Patronal	-14,728.25
5.01.04.031	Mant. Equipos	-284.91
5.01.04.032	Mant. Oficina	-341.22
5.01.04.034	Seguros Medicos	-69.38
5.01.04.035	Suministros Limpieza	-16.36
5.01.04.036	Internet	-381.10
5.01.04.037	Decimo Tercer Sueldo	-10,157.94
5.01.04.038	Decimo Cuarto Sueldo	-7,092.27

Contador

Representante Legal



DEPROIN SA
ESTADO DE RESULTADOS
De Enero/2013 A Diciembre/2013

5.01.04.039	Vacaciones	-457.77
5.01.04.040	Fondo de Reserva	-5,801.44
5.01.04.041	Software	-112.00
5.01.04.043	Combustibles	-2,944.64
5.01.04.044	Medicina	-72.46
5.01.04.045	Mant. Equipo comp	-1,180.58
5.01.04.049	Gastos Gestion	-5.36
5.01.04.050	Tv Cable	-43.00
5.01.04.051	Mantenimiento de vehic	-4,783.24
5.01.04.052	Seguros	-3,142.65
		-233,051.53

Obligaciones y Contribuciones

5.01.05.001	Contribucion Super Cias	-1,132.71
5.01.05.005	Multas	-1,023.98
		-2,156.69

-390,581.20

GASTOS NO OPERACIONALES

Gastos Financieros

5.04.01.001	Gastos Bancarios	-1,028.29
5.04.01.004	Comisiones Bancarias	-2,701.07
		-3,729.36

Otros Egresos No Deducibles

5.04.02.001	Otros	-779.63
5.04.02.002	Telefono	-313.11
5.04.02.003	Luz	-1,982.29
5.04.02.004	Agua Potable	-237.82
		-3,312.85

-7,042.21

TOTAL 5 COSTOS	-397,623.41
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	3,904.14


Contador


Representante Legal