



DEPROIN S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

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 7 Av. Francisco Orellana Mz. 2224 Villa 1, 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 2019

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.

3. INMOVILIZADO INMATERIAL

La Compañía no posee aplicaciones informáticas.

DEPROIN S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

4. INMOVILIZADO MATERIAL

La Compañía posee bienes muebles adquiridos entre los periodos 2004 al 2019.

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2018	ADICIONES / DOTACION	AJUSTES (+ / -)	BAJAS / TRASPASOS	SALDO A 31/12/2019
Terrenos	-	-	-	-	-
Edificios y construcciones	-	-	-	-	-
Instalaciones técnicas	-	-	-	-	-
maquinarias y equipos	191.773,22	49.789,30	-	-	241.562,52
Mobiliario	6.248,67	780,00	-	-	7.028,67
Equipos informáticos	19.930,46	4.326,00	-	-	24.256,46
Elementos de transporte	85.266,05	-	-	-	85.266,05
Otro inmovilizado material	-	-	-	-	-
Valor Bruto	303.218,40	54.895,30	-	-	358.113,70
	SALDO A 31/12/2018	Depreciacion 2019	AJUSTES (+ / -)	Depreciacion por Baja	SALDO A 31/12/2019
Terrenos	-	-	-	-	-
Edificios y construcciones	-	-	-	-	-
Instalaciones técnicas	-	-	-	-	-
maquinarias y equipos	83.546,67	20.505,21	-	-	104.051,88
Mobiliario	3.593,44	668,38	669,85	-	3.591,97
Equipos informáticos	11.245,68	4.850,87	-	-	16.096,55
Elementos de transporte	64.223,40	6.824,81	-	-	71.048,21
Otro inmovilizado material	-	-	-	-	-
Amortización Acumulada	162.609,19	32.849,27	- 669,85	-	194.788,61
Valor Neto	140.609,21	22.046,03	669,85	-	163.325,09

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 TEMPORALES

La Compañía no mantiene Inversiones Temporales.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene un efectivo disponible para su uso distribuido en caja chica y bancos.

DESCRIPCION	SALDO A 31/12/2019	SALDO A 31/12/2018
Caja	\$ 3.585,50	\$ 1.300,00
Bancos, moneda Nacional	\$ 14.517,19	\$ 41.630,29
Bancos, moneda extranjera	\$ -	\$ -
Total	\$ 18.102,69	\$ 42.930,29



DEPROIN S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, los saldos de las cuentas por Cobrar estaban formados de la siguiente manera:

Cientes	\$ 139.537,28
Cuentas por cobrar - SRI	\$ 21.917,43
Cuentas por cobrar otros	\$ 1.189,93
Gastos pagados por anticipado	\$ 20.618,82
Anticipo Proveedores	\$ 47.420,54
	<u>\$ 230.684,00</u>

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, los saldos de las cuentas por pagar estaban formados de la siguiente manera:

Proveedores	\$ 50.093,81
Bancos y Terceros	\$ 70.250,18
Cuentas Por Pagar - SRI	\$ 8.096,28
Participación Trabajadores	\$ 376,43
Impuesto Renta por pagar	\$ 5.325,43
Anticipo Clientes	\$ 1.650,66
Accionistas por Pagar	\$ 21.349,85
	<u>\$ 157.142,64</u>

9. PROVISIONES

En Al cierre del 31 de diciembre del 2019, corresponden a los valores pendientes de pago y beneficios provisionados a favor de los trabajadores, de acuerdo al siguiente detalle:

Nomina Por pagar	\$ -
Aportes al IESS por Pagar	\$ 3.693,67
Beneficios Sociales por pagar	\$ 6.917,68
	<u>\$ 10.611,35</u>

10. CAPITAL SOCIAL

Al cierre de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019, el capital social estaba constituido por ochocientos dólares, dividido en unas ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

DEPROIN S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

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:

- 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 serían los años 2014 – 2015 – 2016 – 2017 – 2018 y 2019.

(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	\$	2.509,54
(-) Participación de utilidades	\$	-376,43
Utilidad (perdida) antes impuestos	\$	<u>2.133,11</u>
(-) Impuesto a la renta		-1.791,73
Utilidad Neta Operacional del Ejercicio	\$	<u>341,38</u>

12. COMPROMISOS, CONTRATOS, GARANTIAS Y OTROS PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 diciembre del 2019 la Compañía no mantiene contingentes

13. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 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 que mencionar.

MARJORIE LOZANO CASTILLO
CONTADOR Reg. 10.560