

DEPERLIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACION GENERAL

La compañía se constituyó el 15 de Febrero del 2011 en Samborondon mediante Escritura Pública suscrita ante el Notario Trigésimo Octavo Dr. Humberto Moya Flores del cantón el 21 de febrero del 2011.

Sus accionistas: James Jorge Higgins Fuentes, propietario de 416 acciones; Charles Louis Higgins Plaza, propietario de 96 acciones; James Higgins Plaza, propietario de 96 acciones; Carlos López Patino, propietario de 96 acciones; Tammy Lovo Garcés, propietaria de 96 acciones, todas las acciones son ordinarias, nominativas, de un valor nominal de \$1.00 de Dólar de los Estados Unidos de América cada una, y se encuentran pagadas en la totalidad de su valor, con domicilio en Av. Plaza Dañin numero 110 intersección Nicasio Safadi (A una cuadra de la Contraloría General del Estado), su actividad principal es: Actividades de Marketing.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido elaborados 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).

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de DEPERLIT S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos Financieros.- La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Cuentas y documentos por cobrar y otras Cuentas por Cobrar.-** Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas 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.

DEPERLIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

- **Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés y están contabilizadas a sus importes no descontados.

Inventarios.- La compañía no registra en esta cuenta, por cuanto su actividad es el área de servicios.

Servicios y otros pagos anticipados.- Son servicios y los bienes pagados por anticipados.

Propiedades, Planta y Equipos.- Las propiedades, planta y equipos estarán medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades, planta y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La depreciación de las propiedades, planta y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Equipos de computación	3 años
Muebles y enseres y Equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Obligaciones a largo plazo por beneficio de los empleados (Jubilación Patronal).- El pasivo por obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno ecuatoriano respecto a la Jubilación patronal, de acuerdo a lo establecido por las disposiciones tributarias vigentes, las provisiones constituidas para jubilación patronal requieren que sean sustentadas con un estado actuarial emitido profesional independiente. Los valores que corresponden a provisiones para los empleados superiores de diez años de servicios son considerados como gastos deducibles. Las provisiones para empleados menores de diez años de servicios se consideran como gastos no deducibles en la conciliación tributaria para los años subsiguientes.

DEPERLIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Costos por préstamos.- Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos por servicios se reconocerán por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

Los incentivos y reconocimientos otorgados por la Compañía se reconocen en el momento en que se devenga.

Impuestos a las Ganancias.- El gasto por impuesto 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. El impuesto diferido se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros netos de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calculara en caso de existir en periodos posteriores, según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Caja	1000.00	0.00

DEPERLIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Bancos	6214.62	800.00
Efectivos y Equivalentes de efectivo	US\$ 7214.62	US\$ 800.00

Bancos representa fondos mantenidos en una cuenta corriente en un banco local.

b) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012, clientes representan valores por cobrar por servicios que ofrece la compañía con vencimientos de hasta 30 días plazo y no genera intereses.

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Clientes	5880.20	0.00
Anticipo a Proveedores	2570.96	0.00
Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
SUBTOTAL	0.00	0.00
Provisión para cuentas incobrables	0.00	0.00
Provisión Deterioro de Instrumentos Financieros	0.00	0.00
TOTAL	US\$ 3159.16	US\$ 0.00

c) SERVICIOS Y OTROS PAGADOS ANTICIPADO

Corresponden principalmente a seguros y al 31 de Diciembre es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Seguros pagados por anticipados	43836.58	0.00
Arriendos pagados por anticipados	0.00	0.00
Otros anticipados entregados	1900.00	0.00
TOTAL	US\$45736.58	US\$ 0.00

d) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2012, la compañía no registra saldo en esta cuenta.

e) ACTIVOS DIFERIDOS

La compañía no tiene activos por impuestos diferidos.

f) CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

DEPERLIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar no generan intereses y tienen vencimiento hasta 30 días plazo.

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Cuentas por pagar	48848.13	0.00
Provisiones	1053.01	0.00
Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
Obligaciones con la Adm. Tributaria	96.00	0.00
Obligaciones con el IESS	537.50	0.00
Impuesto a la Renta por pagar	2114.79	0.00
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1799.07	0.00
TOTAL	US\$ 54448.50	US\$ 0.00

g) OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2012, la compañía no tiene saldos de obligaciones a corto plazo por beneficios sociales.

h) OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2012, no tiene saldos de provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio.

i) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2012, el capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas, pagadas en su totalidad

j) RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad, la compañía tiene \$400 en reserva legal.

k) PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas, el saldo al 31 de Diciembre del 2012 es \$ 1,799.07.

DEPERLIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

I) IMPUESTOS A LA GANANCIAS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución, el saldo al 31 de diciembre del 2012 es \$ 2,114.79.

4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe (26 de marzo del 2013), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía DEPERLIT S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos Estados Financieros son aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo de 2013.



CHARLES HIGGINS
REPRESENTANTE LEGAL