

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarin Zavala

Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

DEPORPAS S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18
2245732- celular 0990148777
E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

DEPORPAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>INDICE</u>	<u>Nº Pagina</u>
Informe de los Auditores Independientes	1-2
Estado de Situación Financiera	3-4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Políticas Contables Según NIIF	8-14
Notas a los estados financieros según NIIF	15-21

Abreviaturas

US \$:	Dólares de Estados Unidos de América
NIIF	:	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAA	:	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Junta General de Accionistas
DE PORPAS S. A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros de **DEPORPAS S.A.**, al 31 de Diciembre de 2012 estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria. .

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias..

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria y aseguramiento, (NIAA), las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos, planificación y realizar una auditoria para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión

sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Limitación al Alcance del Trabajo del Auditor

Al 31 de Diciembre del 2012, el rubro de **INVENTARIO** arroja la suma de US \$ 1.126.434,48; (NOTA B) monto sobre la cual no pudimos efectuar la verificación física correspondiente, debido a la naturaleza de los registros contables no pudimos satisfacerlos a través de otros procedimientos de auditoría y del costo de ventas del ejercicio

Opinión

En nuestra opinión, Excepto lo señalado en el párrafo anterior (LIMITACION AL ALCANCE DEL TRABAJO DEL AUDITOR) el balance general anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DEPORPAS S.A.** al 31 de Diciembre de 2012 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de compañías del Ecuador.

OTROS REQUISITOS LEGALES

Nuestra opinión sobre información financiera suplementaria y cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía como contribuyente, agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012 de **DEPORPAS S.A.** este será emitido por separado.



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298

Guayaquil, 04 de JULIO del 2013

DEPORPAS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

<u>ACTIVO</u>		<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		9.664,93
CUENTAS POR COBRAR Y DOC.POR COBRAR	A	1.877.572,84
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		64.058,90
INVENTARIOS	B	1.126.434,48
OTROS PAGOS ANTICIPADOS		<u>6.696,46</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.084.427,61
ACTIVOS NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	C	90.823,06
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>10.565,28</u>
		101.388,34
TOTAL GENERAL DE ACTIVOS		US\$ 3.185.815,95

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
OBLIGACIONES CON INSTITUC.FINANCIERAS	D	311.720,02
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	E	1.780.216,99
PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS		101.412,83
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		<u>20.505,25</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.213.855,09
<u>PATRIMONIO NETO</u>		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	F	10.000,00
APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUT.CAPIT.		669.346,59
RESULTADO ACUMUL.ADOPCION NIIF		< 51.726,45>
RESULTADOS ACUMULADOS		681.632,57
RESULTADO DEL EJERCICIO-2012		<u>< 337.291,85></u>
TOTAL PATRIMONIO		971.960,86
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		US\$ 3.185.815,95

DEPORPAS S.A.

ESTADO DE RESULTADO- INTEGRAL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>INGRESOS</u>	<u>EXPRESADO</u>	
	<u>EN</u>	<u>%</u>
	<u>DOLARES</u>	
VENTAS NETAS	2.995.998,75	100
(COSTO DE VENTAS)	<1.980.836,17>	<66.12>
GANANCIA BRUTA	1.015.162,58	33.82
<u>GASTOS</u>		
ADMINISTRACION	<831.110,51>	
OTROS GASTOS / INGRESOS	< 521.343,92>	
	< 1.352.454,43>	
PERDIDA DEL EJERCICIO	< 337.291,85>	

DEPORPAS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares)

EFFECTIVO ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Efectivo recibido por clientes	3.035.759,71
Efectivo pagado a Proveedores- empleados	< 2.825.983,35>
Gastos financieros	< 95.416,99>
Perdida de cobranza	< 476.104,44>
Otros gastos operativos	< 211.304,37>
Efectivo Proveniente de Actividades Operativas	< 573.049,44>
EFFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pagos obligaciones bancarias	< 197.958,90 >
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compra de propiedad planta y equipos	< 16.688,40>
VARIACION NETA DEL EFECTIVO	<787.696,74>
EFFECTIVO INICIAL DEL PERIODO	<u>797.361,67</u>
EFFECTIVO FINAL DEL PERIODO	9.664,93

DEPORPAS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTE-CAPITAL</u>	<u>RESULTADOS ADOPCION NIIF</u>	<u>RESULTADO ACUMULADOS</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2011	10.000,00	669.346,59		645.781,81	61.592,35	1.386.720,75
Transferencias				35.850,76	< 61.592,35>	< 25.741,59>
ADOPCION NIIF			< 51.726,45>			< 51.726,45>
RESULTADOS					< 337.291,85>	< 337.291,85>
SALDO AL 31-12-2012	10.000,00	669.346,59	< 51.726,45>	681.632,57	< 337.291,85>	971.960,86

POLITICAS CONTABLES SEGÚN NORMAS INTERNACIONALERS DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. **DEPORPAS S. A.** La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 07 de Febrero del 2002, mediante Resolución e inscrita en el Registro Mercantil con un capital Autorizado y Pagado de US\$ 10.000 dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 1.00), la compañía tiene por objeto principal dedicarse a la Venta al por mayor de accesorios , partes y piezas de vehículos automotores y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto..
2. **BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera para pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan .

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución , 08.G.DSC.010 emitida el 20 de Noviembre del 2008 se estableció la obligatoriedad de aplicar las NIIF para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Dicha adopción para las compañías clasificadas como Pymes será efectiva para los estados financieros que se elaboren a partir del 01 de Enero del 2012..

BASES DE PRESENTACION

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

USO DE ESTIMADOS Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen los efectos mas importantes sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros, se describe en las bases contables siguientes :

- Estimación de reservas para clientes de dudoso cobro
- Vida útil de Muebles y Enseres, Equipos, vehículos

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año se incluye en la base contable de Provisiones

3.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Incluye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos,

- **FLUJOS DE EFFECTIVO**

La compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible de caja y bancos

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

La mayoría de de su actividad son realizados bajo condiciones de crédito normal y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

La estimación para perdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las perdidas que podrían

incurrirse, las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados.

Para propósitos del cálculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso la gerencia realiza revisiones periódicas y sistemática de los deudores y otras cuentas por cobrar, para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su cartera.

- **PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES-**

La compañía a la fecha No ha considerado efectuar ningún tipo de provisión sobre cuentas Incobrables. Sobre la cual la administración dado el volumen de las cuentas por cobrar clientes deberá la empresa incrementar su provisión de cuentas incobrables

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Valor correspondiente a impuestos correspondiente por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas que ascienden a US \$ 32.197,23 ;

- **INVENTARIOS**

Los inventarios de mercaderías se encuentran valorados al costo de adquisición que no excede el valor neto realizable el costo es determinado mediante el método del costo promedio,

- **OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Valores registrados por pagos y otros valores por liquidar. realizados por anticipado , que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-**

Los elementos del activo fijo incluidos en las propiedades planta y equipos están registradas al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

Durante este periodo la compañía ha realizado los ajuste correspondientes a la revaluación de los vehículos , y todo lo relacionado con la aplicación NIIF.

La depreciación de la propiedad y equipo se la ha venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

- **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Por aplicación de los Impuestos diferidos de acuerdo a las NIIF, se ha registrado por este concepto la suma de US \$ 10.565,28

PROVISIONES

Las provisiones se registran para las obligaciones presentes (sean legales o implícitas) que surgen de un suceso pasado , cuya liquidación es probable que suponga una salida de recursos y se puede hacer una estimación fiable del importe de la obligación.

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En este rubro se incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para su cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que van a generar beneficios económicos. En esta cuenta se van a registrar las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal del negocio que serán valoradas por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones que han sido contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar serán realizadas de manera parcial o total cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Beneficios Post- empleo :

El código del trabajo de la Republica del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25 % de su ultimo salario multiplicado por el numero de años de servicio. (NIIF PARA PYMES Sección 28 Beneficios a los empleados)

Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de decimo tercer sueldo, Decimo cuarto sueldo, fondos de reservas, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

PROVISIONES POR JUBILACION

Durante este periodo la compañía **DEPORPAS S.A.**, ha efectuado provisión sobre cálculos actuariales de Jubilación Patronal y bonificación por desahucio a la cual tienen derecho los trabajadores de acuerdo al código de Trabajo.

IMPUESTO A LA RENTA.-

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente de impuesto del 23 % aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

INGRESOS.-

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas a clientes.

EGRESOS

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

4 EFECTO DE LA ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES

Los estados financieros de **DEPORPAS S.A.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) y por lo tanto se han aplicado las disposiciones de Sección 35 “Transición a la NIIF para las Pymes” al preparar estos estados financieros.

De acuerdo a la sección 35 la fecha de transición para **DEPORPAS S.A.** es el 1 de Enero de 2011 y la fecha de adopción obligatoria de las NIIF es el 1 de Enero del 2012.

Para elaborar los estados financieros antes mencionados la compañía evaluó a la fecha de transición el cumplimiento de las cinco excepciones a la aplicación retroactiva de la NIIF para las Pymes; así también evaluó las exenciones opcionales del principio general de la aplicación retroactiva, eligiendo no aplicar dichas exenciones o excepciones por no ser de aplicación para la compañía.

Las explicaciones de las principales partidas que generaron las diferencias, con relación a la aplicación de las NIIF, son :

VEHICULOS

Las normas internacionales de información Financiera, requieren que a la fecha de transición, la entidad presente los elementos de vehículos a su valor razonable.

Para el efecto **DEPORPAS S.A.** procedió revaluar sus vehículos considerándolo como costo atribuido de acuerdo a lo permitido por la NIIF 1.

En adelante, la compañía deberá registrar el gasto a depreciación de sus elementos de vehículos considerando su vida remanente establecida por el perito correspondiente y la definida por la administración.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias resultantes entre los estados financieros preparados bajo NIIF y los preparados sobre lineamientos tributarios, generan valores por recuperar o pagar a la autoridad fiscal en predios futuros.

Este valor es calculado multiplicando las diferencias por el 23 % que es la tasa de impuesto a la renta establecida y considerando si constituyen activos o pasivos por impuestos diferidos. En adición, de acuerdo lo establecen las NIIF, estos valores se presentaran compensados si constituyen valores a recuperar y pagar a la misma autoridad fiscal y se liquidaran por su monto neto.

CARGOS DIFERIDOS

En la cuenta cargos diferidos se han registrado gastos y otros los cuales no van a generar beneficios económicos para la compañía.

Debido a lo cual, **DEPORPAS S.A.**, en adelante debe registrar estos activos como gastos en los resultados del periodo en que se producen

CONCILIACION PATRIMONIAL	31/12/2011	01/01/2011
---------------------------------	-------------------	-------------------

PATRIMONIO DE ACUERDO A PCGA ANTERIORES INFORMADO PREVIAMENTE		
Ajuste por la conversión NIIF		
Devaluó A costo atribuido de PPE (Edificios y construcciones)	11.656,00	11.656,00
Ajuste por impuestos diferidos	10.565,00	10.565,00
Disminución de cargos diferidos NEC y registro NIIF	4.700,00	4.700,00
PATRIMONIO NIIF AL 01 DE ENERO DEL 2012	779.408	779.408

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

A) CUENTAS POR COBRAR Y DOCUMENTO POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012, este rubro se presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CLIENTES	1.766.410,28
EMPLEADOS (2)	22.402,89
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>93.539,25</u>
	1.882.352,42
(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES < 3 >	<u>< 4.779,58 ></u>
	US \$ 1.877.572,84

< 2 > este rubro deberá ser analizado por la administración con el propósito de reflejar la razonabilidad del mismo mediante mecanismo de control de los descuentos a los empleados

< 3 > La provisión no ha sido incrementada, dada la magnitud del rubro de clientes este rubro debió ser considerado

B) INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2012, este rubro se presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
MERCADERIAS EN BODEGA	1.112.747,54
IMPORTACIONES EN TRANSITO	<u>13.686,94</u>
	US \$ 1.126.434,48

C) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2012, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

COSTOS	<u>SALDO AL 31-DIC-2011</u>	Adiciones Transferencia	<u>SALDO AL 31-DIC-2012</u>
MUEBLES Y ENSERES	63.268.10	524,00	63.792,10
EQUIPOS DE OFICINA	14.721.85	66,50	14.788,35
EQUIPOS DE COMPUTACION	35.467.96	1.264,47	36.732,43
VEHICULOS	<u>98.551.25</u>	<u>14.833,43</u>	<u>113.384,68</u>
	212.009.16	16.688,40	228.697,56

DEPRECIACION ACUMULADA

MUEBLES Y ENSERES	< 33.780.14>	< 5.861,91>	< 39.642,05>
EQUIPOS DE OFICINA	<10.473.54>	< 1.127,52>	< 11.601,06>
EQUIPOS DE COMPUTACION	<25.221.90>	< 4.087,33>	< 29.309,23>
VEHICULOS	<69.860.55>	12.538,39	< 57.322,16>
	<139.336.13>	1.461,63	< 137.874,50>
SALDO NETO	72.673.03	18.150,03	90.823,06

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
MUEBLES Y ENSERES	10	10
EQUIPOS DE OFICINA	10	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	33
VEHICULOS	5	20

D) OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de Diciembre del 2012 este rubro se presenta de la siguiente manera:

	Fecha Inicial	Vencido.	MONTO	SALDO DIC/2012	A
AUSTRO (*)	20/11/2012	20/02/2013	11.692,00		
	20/12/2012	18/03/2013	<u>81.205,00</u>		
			92.897,00	92.897,00	
MACHALA(*)	19/09/2012	10/03/2013	100.000,00		
	29/02/2012	29/02/2013	<u>10.558,31</u>		
			110.558,31	96.842,67	
PICHINCHA	28/10/2011	22/10/2012	40.000,00		
(*)	12/03/2012	07/03/2013	<u>70.000,00</u>		
			110.000,00	18.107,97	
PRODUBANCO	30/07/2010	18/08/2014	15.145,04		
(*)	22/10/2012	03/10/2016	8.813,19		
	22/10/2012	03/10/2016	<u>11.657,41</u>		
			35.615,64	27.064,41	
AMAZONAS	28/06/2012	23/06/2013	150.000,00	<u>76.807,97</u>	
				US \$ 311.720.02	

GARANTIAS

BANCO AMAZONAS ;

- Edificación de mapasingue Oeste y Av. Primera Mz. 75 solar 9, a nombre de Telefocable.
- Casa ubicada en ciudadela los Olivos 1 calle Tercera Mz. 52 solar 114 a nombre de Telefocable.

E) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012 este rubro se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
PROVEEDORES	195.179,55
ANTICIPOS DE CLIENTES	85.033,80
VALORES POR LIQUIDAR (*)	<u>1.500.003,64</u>
	US \$ 1.780.216,99

(*) En este rubro se registra Cuentas por Pagar a TERCEROS que arroja la suma de US \$ 1.464.797,30; monto sobre la cual no hemos recibido sustento alguno

F) PATRIMONIO

El capital social de **DEPORPAS S. A.** se presenta de la siguiente manera :

ACCIONISTAS	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
JORGE BONNARD BASANTES	9.900.00	99.00
JORGE ANDRES BONNARD POLIT	<u>100.00</u>	<u>1.00</u>
	10.000.00	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO</u> <u>EN DOLARES</u>
APORTE DE ACCIONISTAS	669.346,59
RESULTADO ADOPCION NIIF	< 51.726,45 >
RESULTADOS ACUMULADOS	681.632,57
RESULTADO EJERCICIO 2012	<u>< 337.291,85 ></u>
	961.960,86

ASPECTOS FISCALES

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2012 ha cumplido sus aportes al IESS, Fondos de Reservas del personal a su cargo así como ha venido presentado sus declaraciones de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía a la fecha ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio del año 2012 encontrándose al DIA en sus contribuciones con la Superintendencia de Compañías. Y pago del Impuesto del 1.5 por mil sobre los Activos Totales hasta el año 2010.

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

ASPECTOS JUDICIALES

Mediante escritura publica de celebración de transacción entre la Cia. DEPORPAS S.A. y los señores NANCY ROSINE NIEMES BENITEZ, PATRICIA SUSANA NIEMES BENITEZ, y OSCAR ALFONSO NIEMES BENITEZ, celebrada en la ciudad de Guayaquil el 11 de Mayo del 2012 ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil, Dr. Piero Aycart Vincenzinni.

Las parte concuerdan que existe una responsabilidad civil de la Señora NANCY ROSINE NIEMES BENITEZ, por los faltantes de cobranzas auditados entre Enero/2008 hasta Febrero/2012, corroborado por el perito designado por la fiscalía del Guayas Ing. C.P.A. WALTER BOHORQUE BONILLA, mediante informe presentado a la Sra. fiscal Abogada SARA SEGARRA MORAN el 23 de Abril del 2012, ante la denuncia presentada por DEPORPAS S.A., de las investigaciones preliminares que establece que estos faltantes se produjeron en dineros que estaban bajo responsabilidad de la señora NANCY ROSINES NIEMES BENITEZ., y que por lo tanto es necesario llegar a un acuerdo reparatorio de los daños ocasionados en el periodo 2012 a la empresa. En este sentido NANCY ROSINE NIEMES BENITEZ, reconoce que adeuda a la compañía DEPORPAS S.A., la cantidad de setecientos veinte y seis mil ciento cuatro con cuarenta y cuatro centavos (US \$ 726.104,44)

TRANSACCION

Los señores OSCAR NIEMES BENITEZ, Y PATRICIA NIEMES BENITEZ, asumen la calidad de deudores solidarios de las obligaciones de NANCY ROSINES NIEMES BENITEZ, de la cual reconoce en el numeral DOS, TRES de la clausula Segunda de la escritura publica.

DACION EN PAGO

Los deudores se comprometen a entregar en Dación en Pago los bienes muebles, inmuebles y Otros por la extinción de la totalidad de las obligaciones mencionadas en el numeral DOS. TRES de la escritura publica de celebración de transacción

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y a la fecha de emisión de los estados financieros no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.