

DEPORPAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

Compañía	-	DEPORPAS S.A.
US\$	-	Dólares estadounidenses
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
IR	-	Impuesto a la renta

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
DEPORPAS S.A.
Guayaquil, 16 de Abril del 2019

a. Informe sobre la Auditoría de los estados financieros –

Opinión -

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **DEPORPAS S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DEPORPAS S.A.** al 31 de Diciembre del 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la Opinión–

3. Hemos realizado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros* de nuestro informe. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para expresar nuestra opinión.

Independencia –

4. Somos independientes de **DEPORPAS S.A.** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

5. La Administración de **DEPORPAS S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

A los Señores Accionistas de
DEPORPAS S.A.
Guayaquil, 16 de Abril del 2019

6. En la preparación de los estados financieros, la administración, es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad e utilizar el principio de empresa en marcha como base contable, a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.
7. La Administración de **DEPORPAS S.A.** es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoria de los Estados financieros –

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una distorsión significativa cuando existe. Las distorsiones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativos si, de forma individual o en conjunto, puedan preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estos estados financieros.
9. Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - 9.1. Identificamos y valoramos los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión significativa debido a fraude es más elevado que en el caso de una distorsión significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
 - 9.2. Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
 - 9.3. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.

A los Señores Accionistas de
DEPORPAS S.A.
Guayaquil, 16 de Abril del 2019

- 9.4. Concluimos sobre la adecuada utilización, por la Administración de la Compañía, del principio contable de Empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **DEPORPAS S.A.** para continuar como Empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que **DEPORPAS S.A.** deje de ser una Empresa en funcionamiento.
- 9.5. Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- 9.6. Somos los únicos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de la Compañía, lo que permite la emisión de nuestra opinión de auditoría.
10. Comunicamos con los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

b. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios –

1. De acuerdo a disposiciones vigentes del Servicio de Rentas Internas (SRI) se emite por separado el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias (ICT) de **DEPORPAS S.A.** por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018.

Excecon Cia. Ltda.

Registro Nacional de Auditor Externo
en la Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros - RNAE No.594

Romina Bustos V.

MAE Romina Bustos Valero
Representante Legal

Alfredo Porras Limones

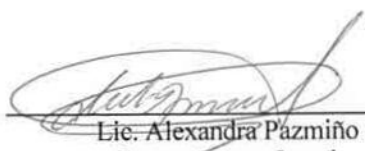
CPA Alfredo Porras Limones
Socio de Auditoría

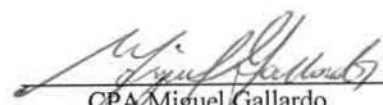
DEPORPAS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	63.442	68.755
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	7	1.875.133	1.832.528
Compañías y partes relacionadas	20	377.126	568.851
Impuestos y retenciones	15	155	-
Otras	8	174.524	106.946
		<u>2.426.938</u>	<u>2.508.325</u>
(-) Provisión por deterioro	7	<u>(102.404)</u>	<u>(102.404)</u>
		<u>2.324.534</u>	<u>2.405.921</u>
Inventarios	9	1.515.019	1.521.053
Activos pagados por anticipado		<u>2.779</u>	<u>316</u>
Total del activo corriente		<u>3.905.774</u>	<u>3.996.045</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo fijo, neto	10	482.383	411.430
Activo Intangible, neto		<u>23.052</u>	<u>11.554</u>
Total del activo no corriente		<u>505.435</u>	<u>422.984</u>
Total del Activo		<u>4.411.209</u>	<u>4.419.029</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Lie. Alexandra Pazmiño
Representante Legal


CPA Miguel Gallardo
Contador General

DEPORPAS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Pasivo</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros bancarios	6	-	372
Obligaciones bancarias y financieras	14	1.067.899	877.283
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores	11	726.506	809.933
Compañías y parte relacionada	20	12.303	4.902
Impuestos y retenciones	15	47.149	28.048
Otras	12	115.551	116.762
		<u>901.509</u>	<u>959.645</u>
Impuesto a la renta	15	6.835	17.815
Pasivos acumulados			
Beneficios sociales	16	25.854	54.707
Participación a Trabajadores	16	11.585	37.375
		<u>37.439</u>	<u>92.082</u>
Total del pasivo corriente		<u>2.013.682</u>	<u>1.947.197</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Accionistas	20	692.964	739.988
Obligaciones bancarias y financieras	14	284.967	252.181
Obligaciones patronales	16	100.328	106.423
Total del pasivo no corriente		<u>1.078.259</u>	<u>1.098.592</u>
Total del Pasivo		<u>3.091.941</u>	<u>3.045.789</u>
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)		1.319.268	1.373.240
Total del Pasivo y Patrimonio		<u>4.411.209</u>	<u>4.419.029</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Lic. Alexandra Pazmiño
Representante Legal


CPA Miguel Gallardo
Contador General

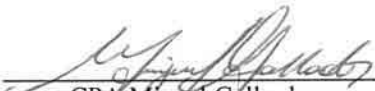
DEPORPAS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias	18	4.094.963	4.283.261
Costo de ventas de actividades ordinarias	19	<u>(2.610.996)</u>	<u>(2.727.781)</u>
Margen bruto		1.483.967	1.555.480
Gastos:			
Gastos de administración	19	(751.212)	(755.935)
Gastos de ventas	19	(542.015)	(520.142)
Gastos financieros	19	<u>(125.092)</u>	<u>(67.609)</u>
Total de Gastos		<u>(1.418.319)</u>	<u>(1.343.686)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta		<u>65.648</u>	<u>211.794</u>
Impuesto a la renta	15	(38.299)	(49.155)
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>27.349</u>	<u>162.639</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Lic. Alexandra Pazmiño
Representante Legal


CPA Miguel Gallardo
Contador General

DEPORPAS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados	Por aplicación inicial de NIIF	Total
Saldos al 1ro. de Enero del 2017	100.000	997.775	25.561	138.991	(51.726)	1.210.601
Utilidad neta y resultado integral del año				162.639		162.639
Apropiación para reserva legal			16.263	(16.263)		-
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	100.000	997.775	41.824	285.367	(51.726)	1.373.240
Dividendos pagados				(81.321)		(81.321)
Utilidad neta y resultado integral del año				27.349		27.349
Apropiación para reserva legal			2.735	(2.735)		-
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	100.000	997.775	44.559	228.660	(51.726)	1.319.268

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Lic. Alexandra Pazmiño
Representante Legal


CPA Miguel Gallardo
Contador General

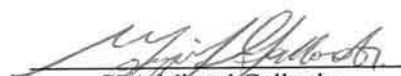
DEPORPAS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad antes del Impuesto a la renta		65.648	211.794
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Provisión de participación de trabajadores		11.585	37.375
Depreciación		35.075	50.465
Provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio		(6.095)	31.262
Amortización		-	10.731
Provisión por deterioro		-	(25)
		<u>106.213</u>	<u>341.602</u>
Cambio en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por cobrar		81.387	(428.174)
Inventarios		6.034	(195.031)
Activos pagados por anticipado		(2.463)	362
Documentos y cuentas por pagar		(58.136)	99.881
Pasivos acumulados		(66.228)	(28.815)
Impuesto a la renta		(49.279)	(33.608)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>17.528</u>	<u>(243.783)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Incremento de activo fijo, neto		(106.028)	(358.960)
Incremento de activos intangibles, neto		(11.498)	(22.285)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(117.526)</u>	<u>(381.245)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento			
Incremento de obligaciones bancarias y financieras		223.402	596.561
Disminución de compañías y partes relacionadas		(47.024)	-
Distribución de dividendos		(81.321)	-
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		<u>95.057</u>	<u>596.561</u>
(Disminución) aumento neto de efectivo		(4.941)	(28.467)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	<u>68.383</u>	<u>96.850</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>63.442</u>	<u>68.383</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Lic. Alexandra Pazmiño
Representante Legal


CPA Miguel Gallardo
Contador General