

DEPORPAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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, 20 de Mayo del 2020

a. Informe sobre la Auditoría de los estados financieros –

Opinión -

1. Hemos auditado los estados financieros de **DEPORPAS S.A.**, en adelante (Compañía) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2019, 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 2019, 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, 20 de Mayo del 2020

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, excepto que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.
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 auditoría 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. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales 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 error material 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 un error material 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, 20 de Mayo del 2020

- 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.
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 2019.


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


MAE Romina Bustos Valero
Representante Legal


CPA Alfredo Porras Limones
Socio de Auditoría

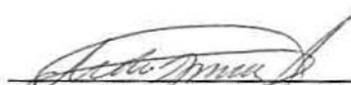
DEPORPAS S.A.

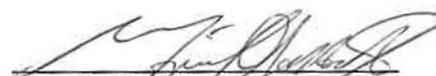
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	218.111	63.442
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	7	1.800.196	1.875.133
Compañías y parte relacionada	20	134.149	377.126
Impuestos y retenciones	15	38.471	155
Otras	8	682.073	174.524
		<u>2.654.889</u>	<u>2.426.938</u>
(-) Provisión por deterioro	7	<u>(11.243)</u>	<u>(102.404)</u>
		<u>2.643.646</u>	<u>2.324.534</u>
Inventarios	9	1.447.831	1.515.019
Activos pagados por anticipado		7.445	2.779
		<u>1.455.276</u>	<u>1.517.798</u>
Total del activo corriente		<u>4.317.033</u>	<u>3.905.774</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activo fijo, neto	10	469.179	482.383
Activo Intangible, neto		13.322	23.052
		<u>482.501</u>	<u>505.435</u>
Total del activo no corriente		<u>482.501</u>	<u>505.435</u>
Total del Activo		<u>4.799.534</u>	<u>4.411.209</u>

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


Lic. Alexandra Pazmiño
Representante Legal

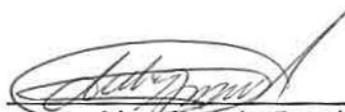

CPA Miguel Gallardo
Contador General

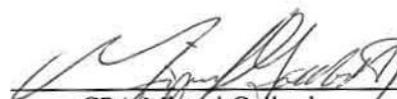
DEPORPAS S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Pasivo</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias y financieras	14	1.385.563	1.067.899
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores	11	680.534	726.506
Compañías y parte relacionada	20	130.903	12.303
Impuestos y retenciones	15	31.096	47.149
Otras	12	62.685	9.274
		<u>905.218</u>	<u>795.232</u>
Impuesto a la renta	15	-	6.835
Pasivos acumulados			
Beneficios sociales	16	33.900	25.854
Participación a trabajadores	16	3.413	11.585
		<u>37.313</u>	<u>37.439</u>
Total del pasivo corriente		<u>2.328.094</u>	<u>1.907.405</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Accionistas	20	687.906	692.964
Obligaciones bancarias y financieras	14	290.572	284.967
Otras cuentas por pagar	12	163.028	106.277
Obligaciones patronales	16	-	100.328
Total del pasivo no corriente		<u>1.141.506</u>	<u>1.184.536</u>
Total del Pasivo		<u>3.469.600</u>	<u>3.091.941</u>
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)		1.329.934	1.319.268
Total del Pasivo y Patrimonio		<u>4.799.534</u>	<u>4.411.209</u>

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


Lic. Alexandra Pazmiño
Representante Legal

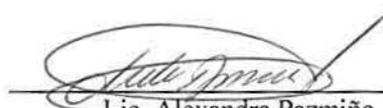

CPA Miguel Gallardo
Contador General

DEPORPAS S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	18	3.894.706	4.027.098
Costo de ventas de actividades ordinarias	19	<u>(2.526.094)</u>	<u>(2.610.996)</u>
Margen bruto		1.368.612	1.416.102
Gastos:			
Gastos de administración	19	(793.296)	(751.212)
Gastos de ventas	19	(555.388)	(542.015)
Gastos financieros	19	(142.768)	(125.092)
Otros Ingresos	18	142.181	67.865
Total de Gastos		<u>(1.349.271)</u>	<u>(1.350.454)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta		<u>19.341</u>	<u>65.648</u>
Impuesto a la renta	15	(8.675)	(38.299)
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>10.666</u>	<u>27.349</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 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados	Por aplicación inicial de NIIF	Total
Saldos al 1 de Enero del 2018	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
Utilidad neta y resultado integral del año				10.666		10.666
Apropiación para reserva legal			(1.067)	1.067		-
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	100.000	997.775	46.227	265.007	(51.726)	1.329.934

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


 Lic. Alexandra Pazmiño
 Representante Legal

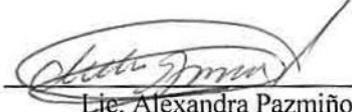

 CPA Miguel Gallardo
 Contador General

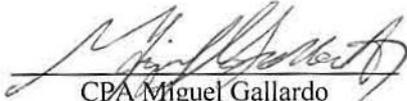
DEPORPAS S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Utilidad antes del Impuesto a la renta		19.341	65.648
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Depreciación		73.902	35.075
Amortización		17.411	-
Provisión de participación de trabajadores		3.413	11.585
Provisión por deterioro		(91.161)	-
Provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio		(100.328)	(6.095)
		<u>(77.422)</u>	<u>106.213</u>
Cambio en activos y pasivos:			
Inventarios		67.188	6.034
Pasivos acumulados		(3.539)	(66.228)
Activos pagados por anticipado		(4.666)	(2.463)
Impuesto a la renta		(15.510)	(49.279)
Documentos y cuentas por cobrar		(227.951)	81.387
Documentos y cuentas por pagar		(419.950)	(58.136)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación		<u>(681.850)</u>	<u>17.528</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión			
Incremento de activo fijo, neto		(60.698)	(106.028)
Incremento de activos intangibles, neto		(7.681)	(11.498)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(68.379)</u>	<u>(117.526)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento			
Disminución de compañías y partes relacionadas		581.629	(47.024)
Incremento de obligaciones bancarias y financieras		323.269	223.402
Distribución de dividendos		-	(81.321)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		<u>904.898</u>	<u>95.057</u>
Aumento (Disminución) neta de efectivo		154.669	(4.941)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	<u>63.442</u>	<u>68.383</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>218.111</u>	<u>63.442</u>

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


Lic. Alexandra Pazmiño
Representante Legal


CPA Miguel Gallardo
Contador General