

Ingeniero Comercial.CPA
. Manuel Villamarin Zavala
Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

107800

DEPORPAS S.A.

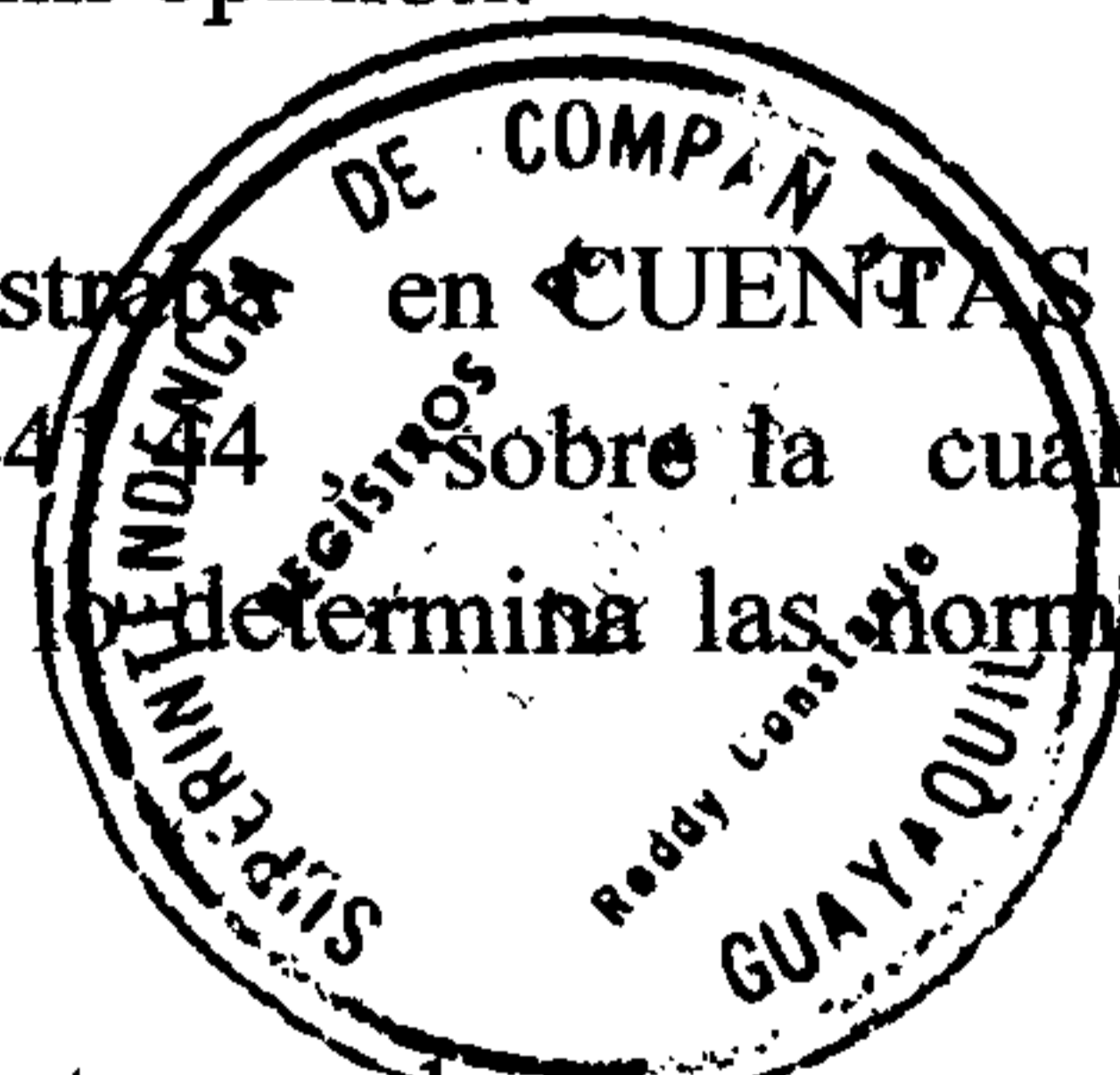
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
DEPORPAS S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. He examinado los estados de situación de **DEPORPAS S.A.** Diciembre de 2008 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha. Estos estados son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándome en mi Auditoría.
2. Excepto, lo manifestado en los siguientes párrafos, nuestra Auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoría incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoría también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoría efectuada establece bases razonables para mi opinión.
3. Al 31 de Diciembre del 2008, la compañía registrada en CUENTAS POR COBRAR- CLIENTES, la suma de US \$ 286.041,47 sobre la cual no efectuamos la confirmación de saldos conforme determina las normas de auditoría generalmente aceptadas.
4. Debido a que fuimos contratados como auditores externos de la empresa el 22 de Mayo del 2009 no nos fue factible observar la toma del Inventario físico por US \$ 852.756.20; y por lo tanto no nos ha sido posible satisfacernos respecto de las unidades de los inventarios a esa fecha por medio de otros procedimientos de auditoría.

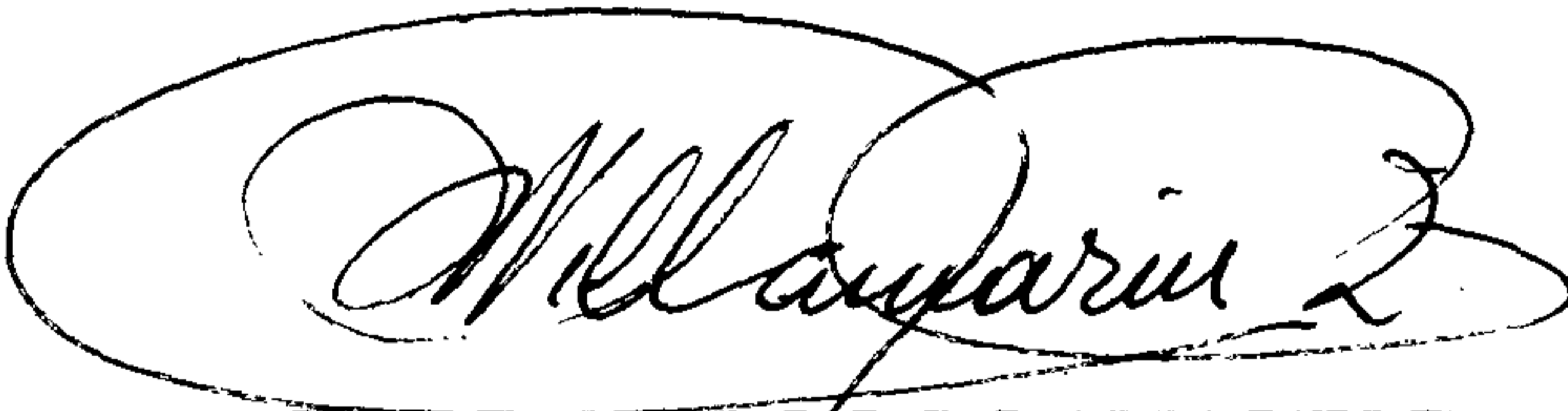


Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

5. Al 31 de Diciembre del 2008, las OBLIGACIONES BANCARIAS registra la suma de US \$ 302.481.85; sobre la cual no hemos recibido la confirmación de saldos, dichas confirmaciones se consideran necesarios de conformidad con las normas de auditoria generalmente aceptadas.

En mi opinión, excepto lo manifestado en los párrafos Tres, Cuatro y Cinco los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DEPORPAS S. A.** al 31 de diciembre de 2008 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

Relacionado con el aspecto tributario y de acuerdo con las Resoluciones NAC -DGER 2006-0214 DE Abril 17 del 2006 publicado en Registro Oficial # 252 y Resolución # NAC-DGER 2006-0469 de Junio 20 del 2006, circular NAC-DGEC 2006-0003 de Junio 14 del 2006 publicado en Registro Oficial # 291 Año II. El informe sobre el cumplimiento de Obligaciones tributarias será presentado por separado conjuntamente con los anexos auditados exigidos por el SRI que serán preparados por la compañía **DEPORPAS S. A.** consecuentemente la provisión de Impuesto a la Renta presentados en los Estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias podrían tener modificaciones como resultados de la conciliación tributaria. A la fecha del presente informe, la compañía tiene abierto a una posible comprobación fiscal el ejercicio cerrado del 2008,. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.



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



Guayaquil, 22 de Julio DEL 2009

DEPORPAS S. A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

<u>ACTIVO</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA-BANCO	A	26.537.96
CUENTAS POR COBRAR	B	412.318.81
INVENTARIO	C	<u>852.756.20</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.291.612.97
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD Y EQUIPOS	D	71.935.22
IMPUESTOS ANTICIPADOS		<u>26.998.44</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		98.933.66
TOTAL GENERAL DEL ACTIVO		US \$ 1.390.546.63

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
OBLIGACIONES BANCARIAS	E	302.481.85
PROVEEDORES	F	243.245.58
CUENTAS POR PAGAR	G	<u>85.225.16</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		630.952.59
	H	
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
CAPITAL AUTORIZADO	US\$ 1.600.00	
CAPITAL PAGADO (800 ACCIONES DE \$ 1.00)	<u>800.00</u>	800.00
APORTE DE CAPITAL		669.346.59
RESULTADO ANTERIOR		26.451.40
RESULTADO DEL EJERCICIO 2008		<u>62.996.05</u>
TOTAL PATRIMONIO		759.594.04
TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	US\$ 1.390.546.63	

DEPORPAS S. A.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

		<u>EXPRESADO</u>	
		<u>EN</u>	<u>%</u>
		<u>DOLARES</u>	
VENTAS NETAS		2.261.720.02	100
(COSTO DE VENTAS)		<u><1.724.278.64></u>	<u><76.24></u>
UTILIDAD BRUTA		537.441.38	23.76
GASTOS DE OPERACIÓN			
ADMINISTRACIÓN	<398.720.39>		
FINANCIEROS	<u><32.148.97></u>	<u><430.869.36></u>	<19.05>
		106.572.02	
OTROS EGRESOS		<u><7.754.69></u>	
UTIL. ANTES PARTIC. E IMPTOS.		98.817.33	
15% PARTIC. TRABAJADORES	<14.822.60>		
25% PROV. IMPTO. A LA RENTA	<u><20.998.68></u>	<u><35.821.28></u>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		62.996.05	2.78

DEPORPAS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

(Expresado en dólares)

EFFECTIVO-ACTIVIDADES OPERATIVAS	
Efectivo recibido por clientes	2.261720.02
Efectivo pagado a proveedores -empleados	<2.122.999.03>
Intereses Pagados	<32.148.97>
Otros desembolsos	<34.096.03>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	72.475.99
EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compra de Activo Fijo	< 47.808.83>
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS	
Pago de Obligaciones bancarias	< 13.411.41>
AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	11.255.75
EFFECTIVO INICIAL DEL PERIODO	15.282.21
EFFECTIVO FINAL DEL PERIODO	26.537.96

DEPORPAS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTE- CAPITAL</u>	<u>RESULTADO ANTERIOR</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2007	800.00	669.346.59	13.767.34	12.684.06	696.597.99
RESERVAS	669.346.59	<669.346.59>	12.684.06	<12.684.06>	
RESULTADOS				62.996.05	62.996.05
SALDO AL 31-12-2008	670.146.59	---	26.451.40	62.996.05	759.594.04

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

DEPORPAS S. A. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 07 de Febrero del 2002, con un capital Autorizado de US\$ 1.600.00 dividido en un mil seiscientos acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 1.00), y un capital Pagado de US \$ 800.00, 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..

PRACTICAS CONTABLES ECUATORIANAS :- La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros. Las notas que sigue, reúnen estos principios y su aplicación a los estados financieros en páginas anteriores.

POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador y son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan . Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se refieren a la presentación de los estados financieros , estados de flujo de efectivo, contabilización de Inventarios, Activos Fijos, contingencias, y eventos que ocurren después de la fecha del Balance General, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas . Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) se siguen las políticas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición efectuadas de acuerdo a disposiciones legales. En este periodo se han presentado cambios producto de adquisiciones efectuados en vehículos, Muebles, Equipos de oficina en cumplimiento de su vida útil en este periodo inciden en su presentación. (NOTA D)

La depreciación de la propiedad y equipo se la venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados. Si embargo la empresa deberá efectuar en el futuro los ajustes correspondientes por este concepto en cumplimiento de sus vida útil de los activos fijos. (NOTA D)

COMPAÑÍAS RELACIONADAS.-

La compañía durante este periodo no registra de acuerdo a información proporcionada ningún vínculo con compañía relacionada alguna.

RENTABILIDAD.-

Tal como se muestra en los estados financieros la compañía presenta una Utilidad Neta de US \$ 62.996.05; deducidos la participación de trabajadores y provisión de Impuesto a la Renta en este periodo los costos de la empresa alcanza a cubrir el 76.24 % de sus Ingresos. Los Gastos Administrativos y Financieros llegaron al 19.05 % la compañía durante este periodo presenta una situación razonable.

JUBILACIÓN PATRONAL

La compañía es una empresa de reciente creación la misma que por el tiempo de su constitución no registra en sus libros provisión sobre este tipo de beneficio..

Ing. Com. - CPA. Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

ACCIONES LEGALES

No hemos tenido conocimiento por parte de la administración que la compañía no mantiene problemas o litigios laborales pendiente de solución.

PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES-

La compañía durante este periodo registra como provisión de cuentas incobrables la suma de 4.779.58.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) CAJA - BANCOS

Las disponibilidades de la empresa al 31 de Diciembre del 2008, se presentan de la siguiente manera :

		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CAJA CHICA		133.98
<u>BANCOS</u>	<u>CTA. No.</u>	
AUSTRO	0009080422	24.485.69
PICHINCHA	31243196-04	322.96
AMAZONAS	350106139-4	595.33
INTERNACIONAL- AHORROS		<u>1.000.00</u>
TOTAL- CAJA BANCOS		US \$ 26.537.96

B) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro se presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CLIENTES	286.041.44
CHEQUES POSTFECHADOS	<u>131.056.95</u>
	417.098.39
(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	<u>< 4.779.58 ></u>
	US \$ 412.318.81

C) **INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro se presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
ALTERNADORES Y MOTORES	118.308.90
SKODA- SKOPAR	74.596.68
KOREA MANDO	71.406.45
LADA- RUSO	56.469.25
BRASIL REPUESTOS	51.371.13
PUNTAS DE EJE CHINA	41.213.48
TAIWAN PRODUCTOS	30.664.05
KOREA- SUSPENSION CTR	31.844.62
KOREA- CARROCERIA	25.523.90
BASES- BOCINES- RULIMANES- THAILANDIA	23.519.72
LD- FIAT- SK-- TURQUIA	22.839.16
BANDAS HAN CHANG KOREA	22.680.16
PASTILLAS- FRENOS FILTROS	22.491.96
FAROS- GUIAS -DEPO	20.786.05
BRASIL- SABO- REPUESTOS	20.557.20
VARIOS	<u>218.483.49</u>
	US\$ 852.756.20

D) PROPIEDADES - EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2008, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

COSTOS	<u>SALDO AL</u> <u>31-DIC-2007</u>	Adiciones Transferencia	<u>SALDO AL</u> <u>31-DIC-2008</u>
MUEBLES Y ENSERES	34.608.43	10.143.80	44.752.23
EQUIPOS DE OFICINA	10.711.04	1.493.39	12.204.43
EQUIPOS DE COMPUTACION	13.777.30	1.968.52	15.745.82
VEHICULOS	<u>26.320.00</u>	<u>34.203.12</u>	<u>60.523.12</u>
	85.416.77	47.808.83	133.225.60

DEPRECIACION

MUEBLES Y ENSERES	<7.653.78>	<3.694.07>	<11.347.85>
EQUIPOS DE OFICINA	<3.449.64>	<1.234.26>	<4.683.90>
EQUIPOS DE COMPUTACION	<11.744.73>	<2.086.62>	<13.831.35>
VEHICULOS	<u><19.613.66></u>	<u><11.813.62></u>	<u><31.427.28></u>
	<u><42.461.81></u>	<u><18.828.57></u>	<u><61.290.38></u>
SALDO NETO	42.954.96	28.980.26	71.935.22

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

E) OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de Diciembre del 2008, este rubro se presenta de la siguiente manera:

BANCO AUSTRO

FECHA- CONCESION	VENCIMIENTO.	MONTO
09/12/2008	09/03/2009	10.000.00
19/12/2008	19/03/2009	62.553.48
30/12/2008	30/03/2009	<u>76.000.00</u>
		148.553.48

GARANTIA.-

FIDUCIA SOBRE LOS SIGUIENTES BIENES INMUEBLES:

LOCAL COMERCIAL # 12 UBICADO EN EL EDIFICIO VALCO EN VELES 216 Y CHILE,

DEPARTAMENTO 2 DEL PISO 2 DEL EDIFICIO UBICADO EN BOYACA 901 Y JUNIN.

BANCO AMAZONAS

FECHA- CONCESION	VENCIMIENTO.	MONTO
13/02/2008	19/03/2009	13.808.73
19/03/2008	19/03/2009	5.157.45
20/04/25008	20/04/2009	12.338.47
15/0782008	15/07/2009	37.623.72
21/11/2008	30/12/2010	<u>85.000.00</u>
		153.928.37

GARANTIAS.-

FIDUCIA SOBRE LOS SIGUIENTES BIENE INMUEBLES ;

- TERRENO Y CONSTRUCCION UBICADO EN LA CIUDADELA
MAPASINGUE OESTE AVENIDA PRIMERA # 109 Y CALLE PRIMERA.

F) PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2008, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
LOCALES	
ANGLO AUTOMOTRIZ	30.662.42
ROGER AGUIRRE	3.164.26
VARIOS	2.987.41
	36.814.09
EXTERIOR	<u>206.431.49</u>
	US \$ 243.245.58

G.) CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2008, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
PARTICIPACION UTILIDADES	14.822.60
VACACIONES	10216.70
FONDOS DE RESERVAS	5.647.50
APORTES I.E.S.S.	3.245.86
DECIMO TERCERO Y CUARTO	4.737.42
IMPUESTOS – RETENC	7.245.44
VARIOS	<u>39.309.64</u>
	US \$ 85.225.16

H) PATRIMONIO

El capital social de **D E P O R P A S S. A.** se presenta de la siguiente manera :

ACCIONISTAS	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
CLARE STEFANIA BONNARD POLIT	799.00	99.87
JORGE ANDRES BONNARD POLIT	<u>1.00</u>	<u>0.13</u>
	800.00	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
APORTE DE CAPITAL	669.346.59
RESULTADO ANTERIOR	26.451.40
RESULTADO EJERCICIO 2008	<u>62.996.05</u>
	758.794.04

ASPECTOS FISCALES

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2008 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 2008 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 2007.

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2008 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.