

107800

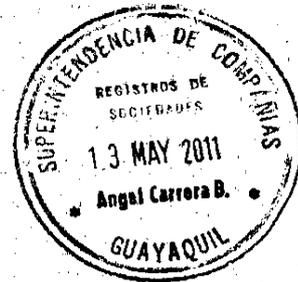
Ingeniero Comercial .CPA
Manuel Villamarin Zavala
Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

DEPORPAS S.A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**



03/04/2014



Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18
2245732- celular 097870283
E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de **DEPORPAS S.A.** al 31 de Diciembre de 2010 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 financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoria.

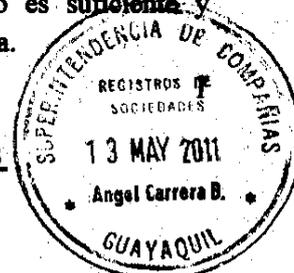
Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas ecuatoriana de contabilidad. 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

3. Excepto por lo mencionado en el párrafo siguiente, nuestro examen fue efectuado de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una certeza razonable acerca de si los estados financieros no contienen errores significativos. una auditoria incluye el examen en base de pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión. una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
4. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Teléfono: 224-5732 CELULAR 097870283



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

5. Al 31 de Diciembre del 2010, la compañía registraba en CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES la suma de US \$ 427.795.98 (NOTA B), sobre la cual no efectuamos la confirmación de saldo correspondientes conforme lo determina las normas de auditoria generalmente aceptadas.

Opinión

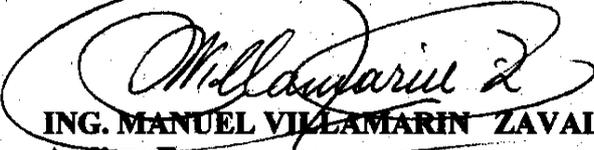
6. En nuestra opinión, el balance general mencionado en el primer párrafo presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DEPORPAS S.A.** al 31 de Diciembre de 2010 de conformidad con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

ENFASIS

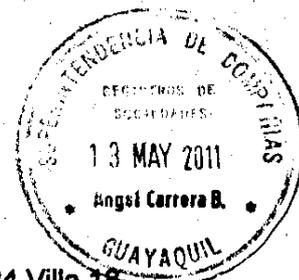
Relacionado con el aspecto tributario y de acuerdo con las Resoluciones NAC -DGER 2006-0214 DE Abril 17 del 2006 publicado en Registro Oficial # 252 y Resolución # NAC-DGER 2006-0469 de Junio 20 del 2006, circular NAC-DGEC 2006-0003 de Junio 14 del 2006 publicado en Registro Oficial # 291 Año II . El 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 2010,. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

APLICACIÓN NIIF

De acuerdo a la Resolución # 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, publicado en R.O. 498 DEL 31 DE Diciembre del 2008, establece el año 2011 como periodo de transición, para tal efecto la compañía deberá elaborar un cronograma de implementación de dicha disposición.


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

Guayaquil, 11 de Marzo del 2011



PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
OBLIGACIONES BANCARIAS	F	336.496.59
PROVEEDORES		59.610.10
CUENTAS POR PAGAR	G	119.139.87
BENEFICIOS SOCIALES	H	<u>39.606.72</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		554.853.28
		I
<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		678.546.59
RESULTADO ANTERIOR		109.109.33
RESULTADO DEL EJERCICIO 2010		<u>42.679.29</u>
TOTAL PATRIMONIO		831.135.21
TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		US\$ 1.385.988.49

DEPORPAS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

		<u>EXPRESADO</u>	
		<u>EN</u>	<u>%</u>
		<u>DOLARES</u>	
VENTAS NETAS		2.244.965.58	100
(COSTO DE VENTAS)		<1.550.304.59>	<69.05>
UTILIDAD BRUTA		694.660.99	30.95
GASTOS DE OPERACIÓN			
ADMINISTRACIÓN	<598.648.13>		
FINANCIEROS	<17.778.37>	<616.426.50>	<27.45>
	120.48		
OTROS INGRESOS			
OTROS EGRESOS	<8.026.17>	<7.905.69>	
UTIL. ANTES PARTIC. E IMPTOS.		70.328.80	3.13
15% PARTIC. TRABAJADORES	<10.549.32>		
PROV. IMPTO. A LA RENTA	<17.100.19>	<27.649.51>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		42.679.29	1.90

DEPORPAS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

(Expresado en dólares)

AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	13.488.74
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de la actividad	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	51.401.77

DEPORPAS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTE CAPITAL</u>	<u>RESULTADO ANTERIOR</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2009	800.00	669.346.59	89.447.45	19.661.88	779.255.92
TRANSFERENCIA		9.200.00	19.661.88	<19.661.88>	9.200.00
RESULTADOS				42.679.29	42.679.29
SALDO AL 31-12-2010	800.00	678.546.59	109.109.33	42.679.29	831.135.21

7

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Teléfono: 224-5732 CELULAR 097870283

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

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 \$ 42.679.29; deducidos la participación de trabajadores y provisión de Impuesto a la Renta en este periodo los costos de la empresa alcanza a cubrir el 69.05 % de sus Ingresos. Los Gastos Administrativos y Financieros llegaron al 27.45 % 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..

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 no ha incrementado su provisión de cuentas incobrables la misma que se mantiene en la suma de 4.779.58.; sobre este particular recomendamos a la compañía efectuar una evaluación de su cartera a fin de poder cubrir cualquier riesgo a presentarse en el futuro.

C) **INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre del 2010, este rubro se presenta de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ALTERNADORES Y MOTORES	23.877.28
AMORTIGUADORES YOKOBO	24.919.99
KOREA - REPUESTOS	78.112.51
K-INTERNATIONAL- MANDOA	20.558.14
CHEVROLET SILVARADO HIBRIDO	47.386.74
ELECTRICO- PARTES JAPON	28.157.70
SKODA YFP	39.898.47
LADA - RUSO	13.806.57
DIESEL- JAPON	13.462.40
PROMOCION 22-09-07 EN ADELANTE	23.529.58
KOREA- CARROCERIA	11.192.25
SUSPENSION Y DIRECCION 555 JAPON	24.616.52
BRASIL- REPUESTOS	22.466.85
TAIWAN PRODUCTOS	18.166.93
LADA POLACO	20.410.65
PUNTAS DE EJE YOKOBO	16.089.72
VARIOS	<u>73.661.65</u>
	500.313.95
IMPORTACIONES EN TRANSITO	<u>4.869.71</u>
	US \$ 505.183.66

D) PROPIEDADES - EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2010, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

COSTOS	<u>SALDO AL</u> <u>31-DIC-2009</u>	Adiciones Transferencia	<u>SALDO AL</u> <u>31-DIC-2010</u>
MUEBLES Y ENSERES	62.860.10	408.00	63.268.10
EQUIPOS DE OFICINA	14.608.45	113.40	14.721.85
EQUIPOS DE COMPUTACION	25.621.09	2.249.67	27.870.76
VEHICULOS	<u>73.918.97</u>	<u>14.014.28</u>	<u>87.933.25</u>
	177.008.61	16.785.35	193.793.96

DEPRECIACION

MUEBLES Y ENSERES	<21.189.80>	<6.263.46>	<27.453.26>
EQUIPOS DE OFICINA	<7.344.48>	<1.727.15>	<9.071.63>
EQUIPOS DE COMPUTACION	<18.561.64>	<2.696.24>	<21.257.88>
VEHICULOS	<50.287.03>	<4.836.60>	<55.123.63>
	<u><97.382.95></u>	<u><15.523.45></u>	<u><112.906.40></u>
SALDO NETO	79.625.66	1.261.90	80.887.56

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) OTROS ACTIVOS

Al 31 de Diciembre del 2010, este rubro se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
SEGUROS	12.472.22
RETENCIONES EN LA FUENTE	24.099.03
I.V.A. RETENIDO	1.274.95
CARGOS DIFERIDOS	<u>4.699.48</u>
	US \$ 42.545.68

F) OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de Diciembre del 2010, este rubro se presenta de la siguiente manera:

BANCO AUSTRO

FECHA- CONCESION	VENCIMIENTO.	SALDO
	VARIOS	160.907.73

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.	SALDO
21/11/2008	VARIOS	161.385.31

GARANTIAS.-

- **VEHICULOS ;**
- **Hipoteca abierta sobre terreno solar 9, Mz. 75, calle Madre Teresa de Calcuta # 16 y Av. 40- Mapasingue**

PRODUBANCO

FECHA- CONCESION	VENCIMIENTO.	MONTO	SALDO
JULIO 30/2010	AGOSTO 18/2014	15.145.04	14.203.95

G.) CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2010, este grupo se presenta de la siguiente manera:

**EXPRESADO EN
DOLARES**

VALORES POR LIQUIDAR	115.254.76
RETENCIONES EN LA FUENTE	<u>3.885.11</u>
	US \$ 119.139.87

H.) BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de Diciembre del 2010, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
PARTICIPACION UTILIDADES	10.549.32
VACACIONES	15.429.18
FONDOS DE RESERVAS	2.519.91
APORTES I.E.S.S.	3.987.27
DECIMO TERCERO Y CUARTO	6.775.43
VARIOS	<u>345.61</u>
	US \$ 39.606.72

I) PATRIMONIO

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

ACCIONISTAS	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
JORGE BONNARD BASANTES	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	678.546.59
RESULTADO ANTERIOR	109.109.33
RESULTADO EJERCICIO 2010	<u>42.679.29</u>
	830.335.21

ASPECTOS FISCALES

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2010 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 2010 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 2009.

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2010 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.

El 11 de Enero del 2011 mediante Resolución SC-IJ-DJC-G-11-0000227 de la Superintendencia de Compañías, resolvió aprobar el capital autorizado de la compañía DEPORPAS S.A. en VEINTE MIL DOLARES, el capital suscrito por NUEVE MIL DOSCIENTOS DOLARES, dividido en NUEVE MIL DOSCIENTAS acciones de UN DÓLAR cada una de ellas, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 24 de Enero del 2011.