

INFORME
AUDITORIA

ERNESTO FRIAS RAMOS Y ASOCIADOS
Auditores & Consultores Independientes

DALCAPIO S.A.

INFORME DE AUDITORIA POR EL AÑO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Dirección: Los Ríos # 810 entre Av. 9 de Octubre y Hurtado, Edificio Absalón Guevara 3er. Piso Ofic. 304
Teléfono: 2371305 – 099405233
Guayaquil – Ecuador

ERNESTO FRIAS RAMOS Y ASOCIADOS

Audidores & Consultores Independientes

Dirección: Los Ríos # 810 entre Avda.
9 de Octubre y Hurtado, Edificio
Absalón Guevara 3er. Piso. Ofi. 304
Teléfono: 2371305-099405233
Mail: effrias@hotmail.com
Guayaquil-Ecuador

DALCAPIO S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE	Pag.
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estados de Situación	4 - 5
Estados de Resultados	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujo de Efectivo	8 - 9
Notas a los Estados Financieros	10 - 17

ERNESTO FRIAS RAMOS Y ASOCIADOS

Audidores & Consultores Independientes

Dirección: Los Ríos # 810 entre Avda.
9 de Octubre y Hurtado, Edificio
Absalón Guevara 3er. Piso. Ofi. 304
Teléfono: 2371305-099405233
Mail: effrias@hotmail.com
Guayaquil-Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

DALCAPIO S.A.

1. Informe sobre los Estados Financieros.

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **DALCAPIO S. A.** al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros. Como es mencionado en las notas 2 y 3 adjuntas, la compañía adoptó a partir del 1 de enero del 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera e identificó sus efectos en el patrimonio a esa fecha. Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2011, fueron elaborados con base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad y ajustados a Normas Internacionales de Información Financiera para propósitos comparativos.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

La preparación y presentación de estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría. La revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas

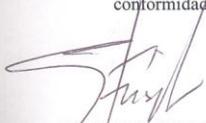
evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. *Énfasis*

Sin calificar nuestra opinión, remitimos la atención a la nota 14, a los estados financieros por los resultados obtenidos en el periodo terminado al 31 de diciembre del 2012, presentan una pérdida de (US\$44.013); esto generó un patrimonio negativo en (US\$216.634). Esta situación coloca a la empresa en una de las causales de disolución según lo menciona el artículo 361 de la Ley de Compañías.

5. *Opinión.*

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de **DALCAPIO S. A.**, al 31 de diciembre del 2012, resultado de operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



ERNESTO FRIAS RAMOS
SC- RNAE-2-663
Noviembre 11, 2013
Guayaquil-Ecuador

DALCAPIO S.A.

ESTADOS DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresados en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	31-dic-12	1-ene-12
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y bancos	3	208.253	35.616
Cuentas por cobrar	4	155.243	260.061
Cuentas por cobrar compañías relacionadas		4.147	-
Urbanización en proceso	5	999.150	803.998
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.366.793	1.099.675
PROPIEDADES Y ENSERES:			
	6		
Activos fijos no depreciables		167.638	167.638
Activos fijos depreciables		6.405	6.405
		174.043	174.043
Menos - Depreciación Acumulada		(3.039)	(2.028)
TOTAL PROPIEDADES Y ENSERES		171.004	172.015
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Activos diferidos		-	272.502
Otras cuentas por cobrar		-	177.647
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		-	450.149
TOTAL ACTIVOS		1.537.797	1.721.839



Ec. Victor Viteri
GERENTE GENERAL



CPA. Ruswel Muñoz
CONTADOR

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados de situación

DALCAPIO S.A.

ESTADOS DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresados en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	31-dic-12	1-ene-12
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	7	329.833	-
Cuentas por pagar	8	1.867	5.510
Pasivos acumulados	9	3.657	4.677
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		335.357	10.187
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar L/P	10	1.419.074	1.634.554
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1.419.074	1.634.554
TOTAL PASIVOS		1.754.431	1.644.741
PATRIMONIO			
Capital social	11	145.095	145.095
Reserva legal		96	38
Resultados acumulados		(317.812)	(68.618)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		(44.013)	583
TOTAL PATRIMONIO		(216.634)	77.098
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.537.797	1.721.839



Ec. Victor Viteri
GERENTE GENERAL



CPA Ruswel Muñoz
CONTADOR

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados de situación

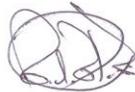
DALCAPIO S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS POR VENTAS	222.871	445.535
COSTO DE VENTAS	193.664	330.234
Utilidad bruta	29.207	115.301
 <u>GASTOS</u>		
Gastos administrativos	110.026	139.792
Otros ingresos y/o egresos, Neto	(36.806)	(26.349)
	<u>73.220</u>	<u>113.443</u>
 Utilidad (Pérdida) del ejercicio	 (44.013)	 1.858
Participación trabajadores	-	279
Impuesto a la renta	-	996
 Utilidad (Pérdida) neta	 (44.013)	 583



Ec. Victor Viteri
GERENTE GENERAL



CPA. RUSWEL MUÑOZ
CONTADOR

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

DALCAPIO S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 01-01-2012	145.095	38	(68.618)	583	77.098
Transferencia	-	-	583	(583)	-
Apropiación reserva legal	-	58	(58)	-	-
Ajustes a resultados	-	-	(249.719)	-	(249.719)
Pérdida del ejercicio	-	-	-	(44.013)	(44.013)
SALDO AL 31-12-2012	145.095	96	(317.812)	(44.013)	(216.634)



Ec. Victor Viteri
GERENTE GENERAL



CPA. Ruswel Muñoz
CONTADOR

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integral de estos estados

DALCAPIO S.A.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

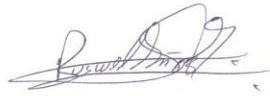
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	<u>2012</u>
Flujo de efectivo por las actividades de operación	
Efectivo recibido de clientes	220.292
Efectivo pagado a proveedores, gastos y empleados	(399.244)
Otros ingresos, Neto	<u>36.806</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>(142.146)</u>
Flujo de efectivo por las actividades de inversión	
Disminución de otros activos y cargos diferidos	<u>450.149</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversion	<u>450.149</u>
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento	
Obligaciones bancarias	329.833
Cuentas por pagar a largo plazo	(215.480)
Ajustes netos al patrimonio	<u>(249.719)</u>
Efectivo utilizado por las actividades de financiamiento.	<u>(135.366)</u>
Incremento (Disminucion) del efectivo	172.637
Mas efectivo al inicio del periodo	<u>35.616</u>
Efectivo al final del periodo	<u>208.253</u>



Ec. Victor Viteri
GERENTE GENERAL



CPA. Ruswel Muñoz
CONTADOR

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados

DALCAPIO S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Expresado en Dólares de Estados Unidos de America

	<u>2012</u>
CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Pérdida del ejercicio	(44.013)
Más:	
Ajustes para conciliar la pérdida del ejercicio con el efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de operación:	
Depreciación	1.011
	<u>1.011</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:	
Cuentas por cobrar	104.818
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	(4.147)
Urbanización en proceso	(195.152)
Cuentas por pagar	(3.643)
Pasivos acumulados	(1.020)
	<u>(99.144)</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>(142.146)</u></u>



Ec. Victor Viteri
GERENTE GENERAL



CPA Ruswel Muñoz
CONTADOR

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.