

DEPECORP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Con el informe de los auditores independientes)

DEPECORP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares Estadounidenses
Compañía	-	Depecorp S.A.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Depecorp S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Depecorp S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Depecorp S.A. al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo 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. Somos independientes de Depecorp 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. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Asunto que requiere énfasis

Registro del efecto resultante al determinar el valor razonable de las propiedades de inversión

A diciembre del 2019 la Compañía cambió la política contable de las propiedades de inversión, de registrarlas al costo, a llevarlas a valor razonable. Producto de ello, ajustó los saldos contables con el avalúo efectuado en el presente periodo (Véase Nota 8). Sin embargo, la Administración decidió registrar el ajuste positivo de US\$2,090,682 producto del avalúo, directamente a la cuenta patrimonial Superávit por avalúo, sin pasarlo por resultados del periodo.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la Compañía con respecto a los estados financieros

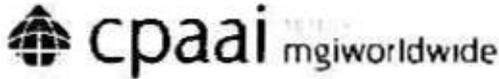
La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad tienen la responsabilidad de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, 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 (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo 1 de este informe. El Anexo 1 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informes sobre otros requisitos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de Depecorp S.A., al 31 de diciembre del 2019 se emite por separado.

Febrero, 21 del 2020
Guayaquil, Ecuador

Valarezo & Asociados

No. de registro en la
Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros: 578

Douglas W. Valarezo

Douglas W. Valarezo
Socio
Registro Profesional
No. 31.196

Anexo 1

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección 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 una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- 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 Depecorp S.A.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento 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 la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- 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 fiel.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad o actividades empresariales dentro de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión, realización de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

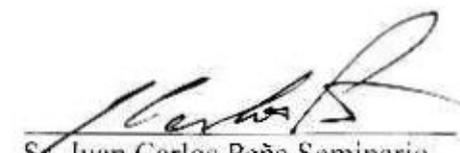
También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

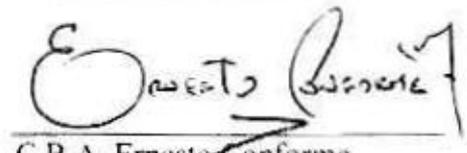
Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son en consecuencia, las cuestiones claves de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

DEPECORP S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	254,685	133,590
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	5	-	420,000
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar		1,030	1,030
Activos por impuestos corrientes	6	45,450	38,277
Total activo corriente		301,165	592,897
Activo no corriente			
Equipos	7	17,985	19,620
Propiedades de inversión	8	5,285,847	3,195,950
Inversiones en asociadas	9	-	1,200,000
Total activo no corriente		5,303,832	4,415,570
Total activo		5,604,997	5,008,467
Pasivo			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	10	510,772	151,250
Pasivos por impuestos corrientes	6	92,497	88,365
Total pasivo corriente		603,269	239,615
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras a largo plazo	11	1,600,000	2,100,000
Cuentas por pagar largo plazo	12	-	1,108,000
Pasivos por impuestos diferidos	13	-	18,637
Total pasivo no corriente		1,600,000	3,226,637
Patrimonio			
	15		
Capital social		4,000	4,000
Reserva legal		2,000	2,000
Resultados acumulados		3,123,945	1,374,116
Resultados del ejercicio		271,783	162,099
Total patrimonio		3,401,728	1,542,215
Total pasivo y patrimonio		5,604,997	5,008,467

Las notas adjuntas 1 a la 19 son parte integral de estos estados financieros.

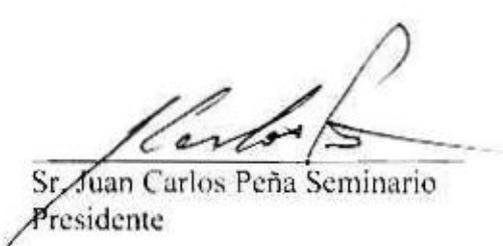

Sr. Juan Carlos Peña Seminario
Presidente


C.B.A. Ernesto Conforme
Contador General

DEPECORP S.A.
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias			
Prestación de servicios	16	524,847	447,743
Otros ingresos			
Dividendos ganados		21,028	-
Intereses ganados		5,250	7,149
Gastos			
Administrativos	17	(108,112)	(130,880)
Financieros		(104,761)	(72,068)
Utilidad antes de impuesto a la renta		338,251	251,944
(Menos) gasto de impuesto a la renta			
Corriente	6	(85,106)	(71,208)
Diferido	13	18,637	(18,637)
Utilidad del ejercicio y resultado integral		<u>271,783</u>	<u>162,099</u>

Las notas adjuntas 1 a la 19 son parte integral de estos estados financieros.


 Sr. Juan Carlos Peña Seminario
 Presidente

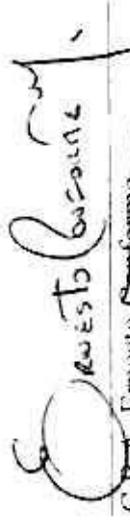

 C.B.A. Ernesto Conforme
 Contador General

DEPECORP S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Nota	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Superávit por revaluación	Ganancias acumuladas	Adopción por primera vez de las NIIF	Resultados del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2017	15	4,000	2,000	64,336	263,893	323,479	697,405	166,209	1,521,322
Mas (menos) transacciones durante el año:									
Traspaso del resultado		-	-	-	-	166,209	-	(166,209)	-
Dividendos pagados		-	-	-	-	(141,206)	-	-	(141,206)
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	-	162,099	162,099
Saldos al 31 de diciembre del 2018	15	4,000	2,000	64,336	263,893	348,482	697,405	162,099	1,542,215
Mas (menos) transacciones durante el año:									
Ajustes por impuesto a la renta		-	-	-	-	7,630	-	-	7,630
Traspaso del resultado		-	-	-	-	162,099	-	(162,099)	-
Dividendos pagados		-	-	-	-	(510,581)	-	-	(510,581)
Superávit por revaluación de activos		-	-	-	2,090,681	-	-	-	2,090,681
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	-	271,783	271,783
Saldos al 31 de diciembre del 2019	15	4,000	2,000	64,336	2,354,574	7,630	697,405	271,783	3,401,728

Las notas adjuntas de la 1 a la 19 son parte integral de estos estados financieros.


 Sr. Juan Carlos Peña Seminario
 Presidente


 Sr. Ernesto Conformance
 Contador General

DEPECORP S.A.

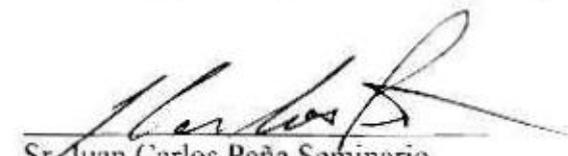
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

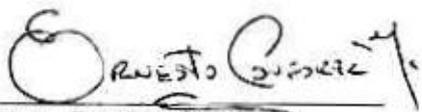
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
<u>Clases de cobros por actividades de operación:</u>			
Cobros procedentes de prestación de servicios		519,938	447,743
Otros cobros		21,028	7,149
<u>Clases de pagos por actividades de operación:</u>			
Pagos a proveedores de bienes y servicios		(150,375)	(155,208)
Pagos de impuestos		(58,475)	(49,066)
Flujos neto de efectivo procedentes de actividades de operación.		332,116	250,618
FLUJOS DE EFECTIVO PRCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de propiedades de inversión	8	(3,964)	(296,786)
Adquisición de inversiones en asociadas	9	(124,700)	(92,000)
Adquisición de activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	5	-	(420,000)
Cobros procedentes de inversiones temporales	5	425,145	-
Flujos neto de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		296,481	(808,786)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Pagos por préstamos con instituciones financieras	11	(500,000)	-
Intereses pagados por préstamos financieros		(67,496)	(72,068)
Préstamos otorgados por relacionadas	10	250,000	150,000
Pagos por préstamos con relacionadas	10	(180,000)	-
Intereses pagados por préstamos con relacionadas		(4,900)	-
Cobro de préstamos a relacionadas		-	236,654
Pago de dividendos	15	(5,106)	(141,206)
Flujos neto de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento.		(507,502)	173,380
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al Efectivo		121,095	(384,788)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		133,590	518,378
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	254,685	133,590

Las notas adjuntas 1 a la 19 son parte integral de estos estados financieros.


Sr. Juan Carlos Peña Seminario
Presidente


C.B.A. Ernesto Conforme
Contador General