

**DEPCONSA S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

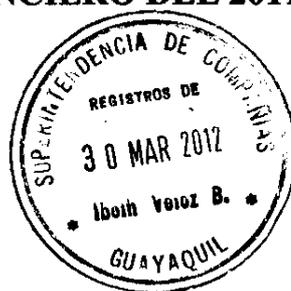


**EJERCICIO FINANCIERO DEL 2011 /**

# INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

## DEPCONSA S.A.

### EJERCICIO FINANCIERO DEL 2011



<b>CONTENIDO</b>	<b>PAG.</b>
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	2
ESTADO DE RESULTADOS	3
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	6 – 10

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE  
DEPCONSA S.A.**

He auditado el Balance General adjunto de **DEPSCONSA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2011 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y los Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoria.

Mi auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoria. Estas normas requieren que la auditoria sea diseñada y realizada para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposición errónea o inexacta de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoria provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **DEPCONSA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2011 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, modificadas en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,

Guayaquil, 20 de marzo del 2012

*Carlos Crespo Vimos*  
Econ. Carlos Crespo Vimos  
Auditor Externo  
C.P.A. R.N. #10784  
SC-RNAE #124



**DEPCONSA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Nota #1)**  
**Al 31 de Diciembre del 2011**  
**En US dólares**

**ACTIVOS**

**Corrientes**

Caja y Bancos	10.981,00
Cuentas por Cobrar (Nota #4)	687.984,00
(-) Reserva Cuentas Incobrables	<42.174,00>
Otros Deudores (Nota #5)	<u>108.181,00</u>
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b><u>764.972,00</u></b>

**Fijos (Nota #6)**

Terrenos	210.000,00
Muebles y Enseres	33.254,00
Equipos Computación	10.913,00
Vehículos	<u>1.053.540,00</u>
	1.307.707,00
(-) Depreciación acumulada	<506.727,00>
<b>Total Activos Fijos</b>	<b><u>800.980,00</u></b>
<b>Total Activos</b>	<b><u>1.565.952,00</u></b>

**PASIVOS**

**Corto Plazo**

Cuentas por Pagar (Nota #7)	229.492,00
Préstamos Bancarios (Nota #8)	218.453,00
Otros Acreedores (Nota #9)	<u>530.411,00</u>
<b>Total Pasivos</b>	<b><u>978.356,00</u></b>

**PATRIMONIO**

Capital Social	25.000,00
Reserva Legal (Nota #10)	34.194,00
Util. Ejercicios Anteriores	220.654,00
Utilidad Presente Ejercicio	<u>307.748,00</u>
	587.596,00
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b><u>1.565.952,00</u></b>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

**DEPCONSA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS (Nota #1)**  
**Hasta el 31 de Diciembre del 2011**  
**En US dólares**

<b>Ventas de servicios</b>	4.222.859,00
Rendimientos financieros	1.832,00
<b>Total Ingresos</b>	<u>4.224.691,00</u>
<b>Gastos</b>	
De Ventas	<2.641.038,00>
De Administración	<1.042.760,00>
<b>Total gastos</b>	<u>&lt;3.683.798,00&gt;</u>
<b>Utilidad antes de reparto e Impuesto Renta</b>	540.893,00
(-) 15% Util. Trabajadores (Nota #2)	<81.134,00>
Utilidad antes Impuesto Renta	459.759,00
(+) Gastos no deducibles	54.755,00
(-) Deducción incremento trabajadores y discapacitados	<23.611,00>
Utilidad antes Impuesto Renta	490.903,00
(-) 24% Impuesto Renta (Nota #3)	<117.817,00>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	373.086,00
(-) Valor Neto dif. entre gastos no deducibles y deducción trabajadores	<31.144,00>
(-) Reserva Legal	<34.194,00>
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>307.748,00</u>

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

**DEPCONSA S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**Año Terminado al 31 de Diciembre del 2011**  
**En US dólares**

<b>Capital Social</b>	
Saldo al comienzo y fin del año	<u>25.000,00</u>
<b>Reserva Legal</b>	
Saldo al fin del año	<u>34.194,00</u>
<b>Utilidad Acumulada</b>	
Saldo a Enero 1° del 2011	414.708,00
Distribución utilidades	<194.054,00>
Utilidad Presente Ejercicio	<u>307.748,00</u>
	<u>528.402,00</u>
<b>Patrimonio de los Accionistas</b>	
Saldo a Enero 1° del 2011	439.708,00
Distribución utilidades	<194.054,00>
Reserva Legal	34.194,00
Utilidad Presente Ejercicio	<u>307.748,00</u>
Saldo a diciembre 31 de diciembre del 2011	<u>587.596,00</u>

**DEPCONSA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Año Terminado al 31 de Diciembre del 2011**  
**En US dólares**

**ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Utilidad Neta	307.748,00
---------------	------------

**OTRAS ADICIONES (ORÍGENES DE EFECTIVO)**

Incremento reserva cuentas incobrables	9.300,00
Incremento otros acreedores	401.413,00
Incremento Depreciación	138.461,00
	856.922,00

**SUBSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)**

Incremento Activos Fijos	<115.861,00>
Incrementos Cuentas por Cobrar	<10.175,00>
Disminución préstamos bancarios	<85.916,00>
Variación Patrimonio	<159.860,00>
Otros deudores	<87.347,00>
Disminución cuentas por pagar	<466.803,00>
	<925.962,00>

**FLUJO NETO PROVENIENTE DE OPERACIONES**

	<69.040,00>
--	-------------

**AUMENTO (disminución) NETA CUENTAS EFECTIVO**

Más Efectivo al Inicio del año	<69.040,00>
Efectivo al final del año	80.021,00
	10.981,00

**DEPCONSA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2011**

**Identificación de la compañía.**

DEPCONSA S.A., es una compañía constituida en Enero 20 del 2000 en Guayaquil – Ecuador con el nombre de DEPCONSA S.A.; siendo su actividad principal entre las diversas contenidas en su objeto social; el almacenamiento y reparación de contenedores vacíos; utilizados para la exportación e importación de mercancías.

**NOTA #1: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

La compañía mantiene sus registros contables, de acuerdo con Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación de los Estados Financieros.

**BASES PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Las mismas que muestran consistencia con las del ejercicio anterior.

Para el ejercicio financiero del 2012, la Compañía cumpliendo con disposiciones de la Superintendencia de Compañías ha adecuado en el 2011, sus registros contables para la transición a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**INGRESOS Y EGRESOS**

Los ingresos generados por la compañía se originan por las ventas de sus servicios, los egresos se ocasionan por gastos en prestar dichos servicios a sus clientes y, por costos financieros incurridos para mantener la operatividad de la compañía.

Tanto los ingresos como los egresos, se registran cuando se realizan o causan respectivamente.

**PROPIEDADES, MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE COMPUTACIÓN, VEHICULOS**

Están registrados al costo de adquisición; dichos costos se deprecian de acuerdo al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada en base a los siguientes porcentajes anuales.

MUEBLES Y ENSERES	10%
VEHÍCULOS	20%
EQUIPOS DE COMPUTO	33%

La depreciación acumulada se la mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro o venta de los activos y, cualquier pérdida o ganancia se registra en los resultados del ejercicio.

#### **IMPUESTO VALOR AGREGADO (I.V.A.) Y RETENCIONES EN LA FUENTE**

La compañía como Contribuyente Especial es agente de retención del I.V.A. y en la Fuente; realizando dichas retenciones y cancelando las liquidaciones correspondientes de estos tributos por el Ejercicio del 2011, dentro de los plazos estipulados por la Ley.

#### **NOTA #2: PARTICIPACIÓN UTILIDAD TRABAJADORES**

Según disposiciones de la Legislación Laboral en vigencia, la Compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las Utilidades Gravables Anuales, computadas antes de efectuar las deducciones de esta participación.

#### **NOTA #3: IMPUESTO A LA RENTA**

La compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales los montos resultantes de aplicar los porcentajes establecidos por las leyes tributarias que, para el caso del ejercicio del 2011 equivale al 24% sobre las utilidades a distribuirse acogiéndose a la Primera Disposición Transitoria del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión.

#### **NOTA #4: CUENTAS POR COBRAR**

Al cierre de diciembre 31 del 2011; su saldo ascendió a los 687.984,00 US dólares, correspondientes a valores pendientes de recuperación por concepto de la venta de servicios a sus clientes. Estos valores quedaron distribuidos como sigue:

#### **CUENTAS POR COBRAR Al 31 de Diciembre del 2011 En US dólares**

1. Unilever Andina Ecuador S.A.	475.437,00
2.- Exporklore S.A.	89.296,00
3.- Pescado Fresco del Mar Cía. Ltda.	5.021,00
4.- Ecuador Cargo System S.C.C.	3.300,00
5.- López Corp. S.A.	12.627,00
6.- Regian S.A.	4.572,00
7.- Baltic Shipping Ltd.	71.350,00
8.- María Baez Quishpe	6.711,00
9.- Otros clientes	19.670,00
	<u>687.984,00</u>

La compañía mantiene una reserva para cuentas incobrables de 42.174.00 US dólares. Dicho monto equivale al 6.13% del saldo de la cartera a Dic. 31/2011, el que se considera razonable dada la experiencia de recuperación de la cartera por parte de la Compañía.

**NOTA #5: OTROS DEUDORES**

Registra valores pendientes de recuperación por créditos concedidos a terceros, garantías, impuestos; y, a empleados. Su monto por 108.181.00 US Dólares; quedo estructurado como sigue:

**OTROS DEUDORES  
A Diciembre 31 del 2011  
En US Dólares**

<b>Deudores</b>	<b>Monto</b>
1.- Impuestos	87.265.00
2.- Garantías	12.400.00
3.- Préstamos Empleados	5.141.00
4.- Anticipo proveedores	3.250.00
5.- Otros Deudores	125.00
	<u>108.181.00</u>

**NOTA #6: PROPIEDADES, MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE COMPUTACIÓN, VEHÍCULOS.**

Las variaciones de los Activos fijos registrados al costo; durante el Ejercicio Financiero del 2011; se muestra a continuación:

**ACTIVOS FIJOS  
A diciembre 31 del 2011  
En US dólares**

<b>Activos</b>	<b>Saldo a Dic. 31/2010</b>	<b>Aumentos (Disminuciones)</b>	<b>Saldo a Dic. 31/2011</b>
1.- Terrenos	210.000.00	--	210.000.00
2.- Muebles y Enseres	33.254.00	--	33.254.00
3.- Equipos Computación	10.242.00	671.00	10.913.00
4.- Vehículos	938.350.00	115.190.00	1.053.540.00
	1.191.846.00	115.861.00	1.307.707.00
(-) Depreciación Acumulada	<368.266.00>	<138.461.00>	<506.727.00>
<b>Totales</b>	823.580.00	<22.600.00>	800.980.00

## NOTA #7: CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta Cuenta por 229.492.00 US Dólares, esta estructurado por créditos concedidos por proveedores locales de insumos y servicios. Estas obligaciones no generan intereses hasta su cancelación a los proveedores.

De la experiencia de la Compañía, se establece la razonabilidad de su cancelación en los plazos negociados. De cumplirse las expectativas de crecimiento de operaciones de la Compañía. Su estructura es como sigue:

### CUENTAS POR PAGAR Al 31 de Diciembre del 2011 En US Dólares

Proveedores	Monto
1.- Mario Coloma	10.271,00
2.- Habita Corp S.A.	13.842,00
3.- Sonnia Cruz	17.478,00
4.- Walter Villavicencio	18.958,00
5.- Mukhi S.A.	13.996,00
6.- Conauto	15.099,00
7.- Colón Figueroa	8.291,00
8.- Electroleg S.A.	4.311,00
9.- Hispana de Seguros S.A.	7.474,00
10.- Cepsa S.A.	7.171,00
11.- Eléctrica de Guayaquil	16.143,00
12.- Goto Construsa	63.892,00
13.- Otras cuentas por pagar	32.566,00
	<hr/>
	229.492,00

## NOTA #8: PRÉSTAMOS BANCARIOS

Registra un monto de 218.453,00 US Dólares a diciembre 31 del 2011; correspondiente al préstamo concedido por Banco Internacional.

#### **NOTA #9: OTROS ACREEDORES**

Su monto por 530.411.00 US Dólares, está estructurado por Impuestos Fiscales generados durante el Ejercicio Financiero del 2011, obligaciones con el IESS, utilidad trabajadores, acreedores varios; y, beneficios sociales. Siendo su estructura como sigue:

#### **OTROS ACREEDORES A Diciembre 31 del 2011 En US Dólares**

<b>Acreedores</b>	<b>Monto</b>
1.- Impuestos por pagar	189.288.00
2.- Obligaciones I.E.S.S.	8.837.00
3.- Beneficios Sociales	102.816.00
4.- Utilidad Trabajadores	81.134.00
5.- Otros Acreedores	148.336.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>530.411.00</u></b>

#### **NOTA #10: RESERVA LEGAL**

Según la legislación vigente, la compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 50% del Capital Suscrito. La reserva legal no puede distribuirse en efectivo, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas. Para el caso del Ejercicio Financiero del 2011, la Compañía efectuó dicha provisión por un monto de 34.194.00 US Dólares.

#### **EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de este informe, la Compañía está desarrollando sus actividades comerciales con normalidad; sujeta como todas las Compañías que realizan actividades en el Ecuador, a las decisiones que tomen las autoridades económicas. No siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la Economía Nacional y, las consecuencias si las hubiere sobre la posición económica-financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones futuras.