

DEPCONSA S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2012

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

DEPCONSA S.A.

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2012

| CONTENIDO | PAG. |
|--|-------------|
| INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE | 1 - 2 |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | 3 |
| ESTADO DE RESULTADOS | 4 |
| ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | 5 |
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | 6 |
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 7 - 11 |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de DEPCONSA S.A.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de DEPCONSA S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) y de su control interno determinado como es necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos; planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DEPCONSA S.A. al 31 de diciembre del 2012 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

Atentamente,

Guayaquil, 22 de abril del 2013



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

DEPCONSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Nota #1)
Al 31 de Diciembre del 2012
En US dólares

ACTIVOS

Corrientes

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| Caja y Bancos | 9,686.00 |
| Cuentas por Cobrar (Nota #4) | 1,104,281.00 |
| (-) Reserva Cuentas Incobrables | <42.174,00> |
| Otros Deudores (Nota #5) | 276,107.00 |
| Total Activos Corrientes | <u>1,347,900.00</u> |

Fijos (Nota #6)

| | |
|----------------------------|----------------------------|
| Terrenos | 3,829,845.00 |
| Muebles y Enseres | 33,254.00 |
| Equipos Computación | 10,913.00 |
| Vehículos | 1,142,843.00 |
| | <u>5,016,855.00</u> |
| (-) Depreciación acumulada | <635.321,00> |
| Total Activos Fijos | <u>4,381,534.00</u> |
| Total Activos | <u><u>5,729,434.00</u></u> |

PASIVOS

Corto Plazo

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Cuentas por Pagar (Nota #7) | 152,371.00 |
| Préstamos Bancarios (Nota #8) | 164,423.00 |
| Otros Acreedores (Nota #9) | 439,113.00 |
| Total Pasivos Corrientes | <u>755,907.00</u> |

Largo Plazo

| | |
|--------------------------------|----------------------------|
| Préstamos Bancarios (Nota #10) | 3,300,000.00 |
| Total Pasivos | <u><u>4,055,907.00</u></u> |

PATRIMONIO

| | |
|-----------------------------------|----------------------------|
| Capital Social | 25,000.00 |
| Reserva Legal (Nota #11) | 34,194.00 |
| Reserva Futuras Capitalizaciones | 975,000.00 |
| Util. Ejercicios Anteriores | 220,654.00 |
| Utilidad Presente Ejercicio | 418,679.00 |
| | <u>1,673,527.00</u> |
| Total Pasivos y Patrimonio | <u><u>5,729,434.00</u></u> |

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

DEPCONSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS (Nota #1)
Hasta el 31 de Diciembre del 2012
En US dólares

| | |
|---|----------------|
| Ventas de servicios | 5,803,660.00 |
| Rendimientos financieros | 8,077.00 |
| Total ingresos | 5,811,737.00 |
| | |
| Gastos | |
| De Ventas | <3.608.715,00> |
| De Administración | <1.563.329,00> |
| Total gastos | <5.172.044,00> |
| Utilidad antes de reparto e Impuesto Renta | 639,693.00 |
| (-) 15% Util. Trabajadores (Nota #2) | <95.954,00> |
| Utilidad antes Impuesto Renta | 543,739.00 |
| (-) Gastos deducibles | <8.008,00> |
| (-) Dedución incremento trabajadores y discapacitados | <12.558,00> |
| Utilidad antes Impuesto Renta | 523,173.00 |
| (-) 23% Impuesto Renta (Nota #3) | <120.330,00> |
| Utilidad del Ejercicio | 402,843.00 |
| (+) Valor Neto entre gastos deducibles y deducción trabajadores | 15,836.00 |
| Utilidad Neta del Ejercicio | 418,679.00 |

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 2012
En US dólares

Capital Social

| | |
|---------------------------------|-----------|
| Saldo al comienzo y fin del año | 25,000.00 |
|---------------------------------|-----------|

Reserva Legal

| | |
|---------------------------------|-----------|
| Saldo al comienzo y fin del año | 34,194.00 |
|---------------------------------|-----------|

Reservas Futuras Capitalizaciones

| | |
|---------------------|------------|
| Saldo al fin de año | 975,000.00 |
|---------------------|------------|

Utilidad Acumulada

| | |
|-----------------------------|--------------|
| Saldo a Enero 1° del 2012 | 528,402.00 |
| Distribución utilidades | <307.748,00> |
| Utilidad Presente Ejercicio | 418,679.00 |
| | 639,333.00 |

Patrimonio de los Accionistas

| | |
|--|--------------|
| Saldo a Enero 1° del 2012 | 587,596.00 |
| Distribución utilidades | <307.748,00> |
| Reserva Futuras Capitalizaciones | 975,000.00 |
| Utilidad Presente Ejercicio | 418,679.00 |
| Saldo a diciembre 31 de diciembre del 2012 | 1,673,527.00 |

DEPCONSA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2012
En US dólares

ACTIVIDADES OPERATIVAS

| | |
|---------------|------------|
| Utilidad Neta | 418,679.00 |
|---------------|------------|

OTRAS ADICIONES (ORÍGENES DE EFECTIVO)

| | |
|--------------------------------|--------------|
| Incremento Patrimonio | 667,252.00 |
| Incremento préstamos bancarios | 3,300,000.00 |
| Incremento Depreciación | 128,594.00 |
| | 4,514,525.00 |

SUBSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Incremento Activos Fijos | <3.709.148,00> |
| Incrementos Cuentas por Cobrar | <416.297,00> |
| Otros deudores | <167.926,00> |
| Disminución cuentas por pagar | <222.449,00> |
| | <4.515.820,00> |

FLUJO NETO PROVENIENTE DE OPERACIONES

| | |
|--|------------|
| | <1.295,00> |
|--|------------|

AUMENTO (disminución) NETA CUENTAS EFECTIVO

| | |
|--------------------------------|-----------|
| Más Efectivo al Inicio del año | 10,981.00 |
| Efectivo al final del año | 9,686.00 |