

DEPCONSA S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2013

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

DEPCONSA S.A.

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2013

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 - 12

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 2013 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.

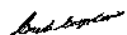
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (continuación)

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 2013 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, 21 de marzo del 2014


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 2013
En US dólares

ACTIVOS

Corrientes

Caja y Bancos	45.242,00
Cuentas por Cobrar (Nota #4)	322.572,00
(-) Reserva Cuentas Incobrables	<4.948,00>
Otros Deudores (Nota #5)	112.791,00
Total Activos Corrientes	<u>475.657,00</u>

Fijos (Nota #6)

Terrenos	4.206.736,00
Muebles y Enseres	30.514,00
Equipos Computación	2.005,00
Vehículos, Equipos transporte	1.216.262,00
	<u>5.455.517,00</u>
(-) Depreciación acumulada	<601.699,00>
Total Activos Fijos	<u>4.853.818,00</u>
Total Activos	<u><u>5.329.475,00</u></u>

PASIVOS

Corto Plazo

Cuentas por Pagar (Nota #7)	99.728,00
Préstamos Bancarios (Nota #8)	218.548,00
Otros Acreedores (Nota #9)	178.752,00
Total Pasivos Corrientes	<u>497.028,00</u>

Largo Plazo

Préstamos Bancarios (Nota #10)	3.429.356,00
Provisiones Jubilaciones y desahucio	67.023,00
Total Pasivo No Corriente	<u>3.496.379,00</u>

Total Pasivos

3.993.407,00

PATRIMONIO

Capital Social (Nota #11)	1.000.000,00
Reserva Legal (Nota #12)	34.194,00
Util. Ejercicios Anteriores	220.654,00
Utilidad Presente Ejercicio	81.220,00
	<u>1.336.068,00</u>
Total Pasivos y Patrimonio	<u><u>5.329.475,00</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 2013
En US dólares

Ventas de servicios	3.181.040,00
Rendimientos financieros	22,00
Total ingresos	<u>3.181.062,00</u>
 Gastos	
De Ventas	<1.482.930,00>
De Administración	<1.575.629,00>
Total gastos	<u><3.058.559,00></u>
Utilidad antes de reparto e Impuesto Renta	122.503,00
(-) 15% Util. Trabajadores (Nota #2)	<18.375,00>
Utilidad antes Impuesto Renta	104.128,00
(-) 22% Impuesto Renta (Nota #3)	<22.908,00>
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>81.220,00</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 2013
En US dólares

Capital Social

Saldo al comienzo del año	25.000,00
Aumento presente ejercicio	975.000,00
Saldo a Diciembre 31/2013	<u>1.000.000,00</u>

Reserva Legal

Saldo al comienzo y fin del año	<u>34.194,00</u>
---------------------------------	------------------

Reservas Futuras Capitalizaciones

Saldo al comienzo de año	975.000,00
(-) Incremento Capital Social	<u><975.000,00></u>
	<u>0,00</u>

Utilidad Acumulada

Saldo a Enero 1° del 2013	639.333,00
Distribución utilidades	<u><418.679,00></u>
Utilidad Presente Ejercicio	81.220,00
Saldo a Diciembre 31/2013	<u>301.874,00</u>

Patrimonio de los Accionistas

Saldo a Enero 1° del 2013	1.673.527,00
Distribución utilidades	<u><418.679,00></u>
Utilidad Presente Ejercicio	81.220,00
Saldo a diciembre 31 de diciembre del 2013	<u>1.336.068,00</u>

DEPCONSA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2013
En US dólares

ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad Neta	81.220,00
---------------	-----------

OTRAS ADICIONES (ORÍGENES DE EFECTIVO)

Disminuciones cuentas por cobrar	781.709,00
Incremento Préstamos bancarios	183.481,00
Disminución depreciaciones	33.622,00
Disminución otros deudores	163.316,00
	1.243.348,00

SUBSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)

Incremento Activos Fijos	<438.662,00>
Disminución Reserva Cuentas Incobrables	<37.226,00>
Incremento Provisiones	<67.023,00>
Disminución cuentas por pagar	<313.004,00>
Disminución Patrimonio	<351.877,00>
	<1.207.792,00>

FLUJO NETO PROVENIENTE DE OPERACIONES	35.556,00
--	------------------

AUMENTO (disminución) NETA CUENTAS EFECTIVO	35.556,00
Más Efectivo al Inicio del año	9.686,00
Efectivo al final del año	45.242,00

DEPCONSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2013

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 de Contabilidad vigentes en el 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 2013, fueron preparados de acuerdo con 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, EQUIPOS TRANSPORTE	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 2013, 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 2013 equivale al 22% 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 2013; su saldo ascendió a los 322.572,00 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 2013
En US dólares

1. Unilever Andina Ecuador S.A.	53.334,00
2.- Sunper S.A.	2.512,00
3.- TheTesalia Springs	8.350,00
4.- Pacific International	7.128,00
5.- Mediterranean Shipping	19.817,00
6.- Interoc S.A.	120.305,00
7.- Otros clientes	111.126,00
Total	<u>322.572,00</u>

La compañía mantiene una reserva para cuentas incobrables de \$4.948,00 US dólares. Dicho monto equivale al 1.53% del saldo de la cartera a Dic. 31/2013, 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 112.791,00 US Dólares; quedo estructurado como sigue:

OTROS DEUDORES
A Diciembre 31 del 2013
En US Dólares

Deudores	Monto
1.- Impuestos	70.512,00
2.- Garantías	18.350,00
3.- Préstamos Empleados	19.712,00
4.- Otros Deudores	4.217,00
Total	<u>112.791,00</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 2013; se muestra a continuación:

ACTIVOS FIJOS
A diciembre 31 del 2013
En US dólares

Activos	Saldo a Dic. 31/2012	Aumentos (Disminuciones)	Saldo a Dic. 31/2013
1.- Terrenos	3.829.845,00	376.891,00	4.206.736,00
2.- Muebles y Enseres	33.254,00	<2.740,00>	30.514,00
3.- Equipos Computación	10.913,00	<8.908,00>	2.005,00
4.- Vehículos, Equipos Transporte	1.142.843,00	73.419,00	1.216.262,00
	5.016.855,00	438.662,00	5.455.517,00
(-) Depreciación Acumulada	<635.321,00>	33.622,00	<601.699,00>
Totales	<u>4.381.534,00</u>	<u>472.284,00</u>	<u>4.853.818,00</u>

NOTA #7: CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta Cuenta por 99.728,00 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 2013 En US Dólares

Proveedores	Monto
1.- Raúl Barco	8.564,00
2.- Cervantes S.A.	3.714,00
3.- Indusur	4.799,00
4.- Maq. y Vehículos S.A.	3.692,00
5.- Global Services	2.283,00
6.- Conauto	6.402,00
7.- Mapfre Atlas	7.501,00
8.- Otras cuentas por pagar	62.773,00
Total	<u>99.728,00</u>

NOTA #8: PRÉSTAMOS BANCARIOS – CORTO PLAZO

Registra un monto de 218.548,00 US Dólares a diciembre 31 del 2013; correspondiente al préstamo concedido por Banco Internacional.

NOTA #9: OTROS ACREEDORES

Su monto por 178.752,00 US Dólares, está estructurado por Impuestos Fiscales generados durante el Ejercicio Financiero del 2013, obligaciones con el IESS, utilidad trabajadores, acreedores varios; y, beneficios sociales. Siendo su estructura como sigue:

OTROS ACREEDORES A Diciembre 31 del 2013 En US Dólares

Acreedores	Monto
1.- Impuestos por pagar	114.325,00
2.- Obligaciones I.E.S.S.	11.941,00
3.- Beneficios Sociales	31.573,00
4.- Utilidad Trabajadores	18.375,00
5.- Otros Acreedores	2.538,00
TOTAL	<u>178.752,00</u>

NOTA #10: PRÉSTAMOS BANCARIOS – LARGO PLAZO

Registra un monto de \$3.429.356,00 US Dólares a diciembre 31 del 2013; correspondiente al préstamo concedido por la Corporación Financiera Nacional (C.F.N.)

NOTA #11: CAPITAL SOCIAL

La Compañía en el presente ejercicio incremento el Capital Social en \$975.000 US Dólares; con la autorización de la Superintendencia de Compañías. Mediante Resolución N°SC-IJ-DJC-G-13-0002034 ascendiendo su monto como se muestra a continuación:

CAPITAL SOCIAL A DICIEMBRE 31 DEL 2013 EN US DÓLARES

Rubros	Monto
1.- Saldo al inicio del año	25.000,00
2.- Incremento Pte. Ejercicio	975.000,00
Total	<u>1.000.000,00</u>

NOTA #12: RESERVA LEGAL

Según la legislación vigente, la compañía debe apropiar 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 2013, la Compañía no efectuó dicha provisión.

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.