

99956

Guayaquil, 21 de Septiembre de 2011

Señor:
Ec. Jacinto Mendoza Rodriguez
Intendente de Control e Intervención
Superintendencia de Compañías
Ciudad.

Referencia: **INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DE DEPCONSA S.A. DEL EJERCICIO FINANCIERO AÑO 2010**

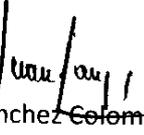


De mis consideraciones:

Dando cumplimiento a la resolución N° SC-ICI-DAI-G-11-0304 del 15 de Agosto del 2011, cumpto en adjuntar a la presente el informe del auditor independiente por el ejercicio económico indicado en la referencia de mí representada.

Esperando haber cumplido con vuestro requerimiento me suscribo de usted.

Muy atentamente,


Ec. Juan Alberto Sanchez Coloma
GERENTE GENERAL
C.C. 1202021745

CC. Archivo

DEPCONSA S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA



EJERCICIO FINANCIERO DEL 2010

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

DEPCONSA S.A.

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2010

CONTENIDO

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 – 11



**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 2010 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 2010 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 septiembre del 2011


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 2010
En US dólares

ACTIVOS

Corrientes

Caja y Bancos	80.021,00
Cuentas por Cobrar (Nota #4)	677.809,00
(-) Reserva Cuentas Incobrables	<32.874,00>
Otros Deudores (Nota #5)	<u>20.834,00</u>
Total Activos Corrientes	<u>745.790,00</u>

Fijos (Nota #6)

Terrenos	210.000,00
Muebles y Enseres	33.254,00
Equipos Computación	10.242,00
Vehículos	<u>938.350,00</u>
	1.191.846,00
(-) Depreciación acumulada	<u><368.266,00></u>
Total Activos Fijos	<u>823.580,00</u>
Total Activos	<u>1.569.370,00</u>

PASIVOS

Corto Plazo

Cuentas por Pagar (Nota #7)	696.295,00
Préstamos Bancarios (Nota #8)	304.369,00
Otros Acreedores (Nota #9)	<u>128.998,00</u>
Total Pasivos	<u>1.129.662,00</u>

PATRIMONIO

Capital Social (Nota #10)	25.000,00
Reserva Legal (Nota #11)	0,00
Util. Ejercicios Anteriores	220.654,00
Utilidad Presente Ejercicio	<u>194.054,00</u>
	<u>439.708,00</u>
Total Pasivos y Patrimonio	<u>1.569.370,00</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 2010
En US dólares

Ventas de servicios	3.467.290,00
Rendimientos financieros	<u>41,00</u>
Total ingresos	<u><u>3.467.331,00</u></u>
Gastos	
De Ventas	2.244.922,00
De Administración	<u>918.010,00</u>
Total gastos	<u><u>3.162.932,00</u></u>
Utilidad antes de reparto e Impuesto Renta	304.399,00
(-) 15% Util. Trabajadores (Nota #2)	<u>45.660,00</u>
Utilidad antes Impuesto Renta	258.739,00
(-) 25% Impuesto Renta (Nota #3)	<u>64.685,00</u>
Utilidad del Ejercicio	<u><u>194.054,00</u></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 2010
En US dólares

Capital Social

Saldo al Comienzo del año	1.600,00
Aumento capital social	<u>23.400,00</u>
Saldo a diciembre 31 del 2010	<u><u>25.000,00</u></u>

Reserva Legal

Saldo al Comienzo y Fin del año	<u><u>0,00</u></u>
---------------------------------	--------------------

Utilidad Acumulada

Saldo a Enero 1° del 2010	318.932,00
Distribución utilidades	<98.278,00>
Utilidad Presente Ejercicio	<u>194.054,00</u>
	<u><u>414.708,00</u></u>

Patrimonio de los Accionistas

Saldo a Enero 1° del 2010	320.532,00
Distribución utilidades	<98.278,00>
Aumento capital social	23.400,00
Utilidad Presente Ejercicio	<u>194.054,00</u>
Saldo a diciembre 31 de diciembre del 2010	<u><u>439.708,00</u></u>

DEPCONSA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Año Terminado al 31 de Diciembre del 2010
En US dólares

ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad Neta 194.054,00

OTRAS ADICIONES (ORÍGENES DE EFECTIVO)

Disminución otros deudores	10.579,00
Incremento otros acreedores	75.101,00
Incremento Depreciación	116.083,00
Cuentas por pagar	531.708,00
	<u>927.525,00</u>

SUBSTRACCIONES (APLICACIONES DE EFECTIVO)

Incremento Activos Fijos	<91.186,00>
Incrementos Cuentas por Cobrar	<405.611,00>
Disminución préstamos bancarios	<220.416,00>
Variación Patrimonio	<74.878,00>
Obligaciones por pagar	<192.072,00>
	<u><984.163,00></u>

FLUJO NETO PROVENIENTE DE OPERACIONES

<56.638,00>

AUMENTO (disminución) NETA CUENTAS EFECTIVO

<56.638,00>

Más Efectivo al Inicio del año

136.659,00

Efectivo al final del año

80.021,00

DEPCONSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2010

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 2010, fueron preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Las mismas que muestran consistencia con las del ejercicio anterior.

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 2010, 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 2010 equivale al 25% sobre las utilidades a distribuirse.

NOTA #4: CUENTAS POR COBRAR

Al cierre de diciembre 31 del 2010; su saldo ascendió a los 677.809,00 US dólares, correspondientes a valores pendientes de recuperación por concepto de la ventas de servicios a sus clientes. Estos valores quedaron distribuidos como sigue:

CUENTAS POR COBRAR
Al 31 de Diciembre del 2010
En US dólares

1. Unilever Andina Ecuador S.A.	497.353,00
2.- Exporklore S.A.	164.370,00
3.- Pescado Fresco del Mar Cía. Ltda.	5.060,00
4.- Ecuador Cargo System S.C.C.	3.005,00
5.- Industrias Lácteas Toni S.A.	1.650,00
6.- Regian S.A.	1.540,00
7.- Tiosa S.A.	1.320,00
8.- Nova Pesca S.A.	1.071,00
9.- Otros clientes	2.440,00
	<u>677.809,00</u>

La compañía mantiene una reserva para cuentas incobrables de 32.874.00 US dólares. Dicho monto equivale al 4.85% del saldo de la cartera a Dic. 31/2010, 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; y, a empleados. Su monto por 20.834.00 US Dólares; quedo estructurado como sigue:

OTROS DEUDORES
A Diciembre 31 del 2010
En US Dólares

Deudores	Monto
1.- Anticipo Proveedores	530.00
2.- Garantías	11.250.00
3.- Préstamos Empleados	4.316.00
4.- Otros Deudores	4.738.00
	<u>20.834.00</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 2010; se muestra a continuación:

ACTIVOS FIJOS
A diciembre 31 del 2010
En US dólares

Activos	Saldo a	Aumentos	Saldo a
	Dic. 31/2009	(Disminuciones)	Dic. 31/2010
1.- Terrenos	210.000.00	--	210.000.00
2.- Muebles y Enseres	30.994.00	2.260.00	33.254.00
3.- Equipos Computación	7.287.00	2.955.00	10.242.00
4.- Vehículos	852.379.00	85.971.00	938.350.00
	<u>1.100.660.00</u>	<u>91.186.00</u>	<u>1.191.846.00</u>
(-) Depreciación Acumulada	<252.183.00>	<116.083.00>	<368.266.00>
Totales	<u>848.477.00</u>	<u><24.897.00></u>	<u>823.580.00</u>

NOTA #7: CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta Cuenta por 696.295.00 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 2010 En US Dólares

Proveedores	Monto
1.- Anibes Arévalo González	101.635,00
2.- Habita Corp S.A.	182.083,00
3.- Magnetran S.A.	31.241,00
4.- Cepsa S.A.	6.390,00
5.- Nora Cañarte Ponce	29.837,00
6.- Conauto	24.025,00
7.- María Figueroa Cañarte	39.600,00
8.- Imdego S.A.	6.221,00
9.- Importadoras Trailer Repuesto S.A.	6.001,00
10.- Nucopsa	5.548,00
11.- Eléctrica de Guayaquil	10.746,00
12.- Otras cuentas por pagar	252.968,00
	<hr/>
	696.295,00

NOTA #8: PRÉSTAMOS BANCARIOS

Registra un monto de 304.369,00 US Dólares a diciembre 31 del 2010; correspondiente al préstamo concedido por Produbanco.

NOTA #9: OTROS ACREEDORES

Su monto por 128.998.00 US Dólares, esta estructurado por Impuestos Fiscales generados durante el Ejercicio Financiero del 2010, obligaciones con el IESS, utilidad trabajadores, acreedores varios; y, beneficios sociales. Siendo su estructura como sigue:

OTROS ACREEDORES A Diciembre 31 del 2010 En US Dólares

Acreedores	Monto
1.- Impuestos por pagar	51.684.00
2.- Obligaciones I.E.S.S.	6.307.00
3.- Beneficios Sociales	25.347.00
4.- Utilidad Trabajadores	45.660.00
TOTAL	<u>128.998.00</u>

NOTA #10: CAPITAL SOCIAL

Mediante escritura pública otorgada por el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil, Dr. Piero Aycart Vincenzini, del 29 de julio del 2010; se aumento el capital suscrito de la Compañía en 23.400.00 US Dólares, el mismo que fue aprobado por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° SC-IJ-DJC-G-10 0005780 de agosto 27 del 2010.

Ascendiendo en consecuencia el capital suscrito a los 25.000.00 US Dólares como se muestra a continuación:

CAPITAL SOCIAL A Diciembre 31 del 2010 En US Dólares

1.- Capital Social al 01 de enero del 2010	1.600.00
2.- Aumento de capital al 27 de agosto del 2010	23.400.00
TOTAL	<u>25.000.00</u>

NOTA #11: 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 2010, 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.